

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: 5,78

RANKING 2014: 25º/42

NOTA IQGO 2013: 5,95

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AValiação:



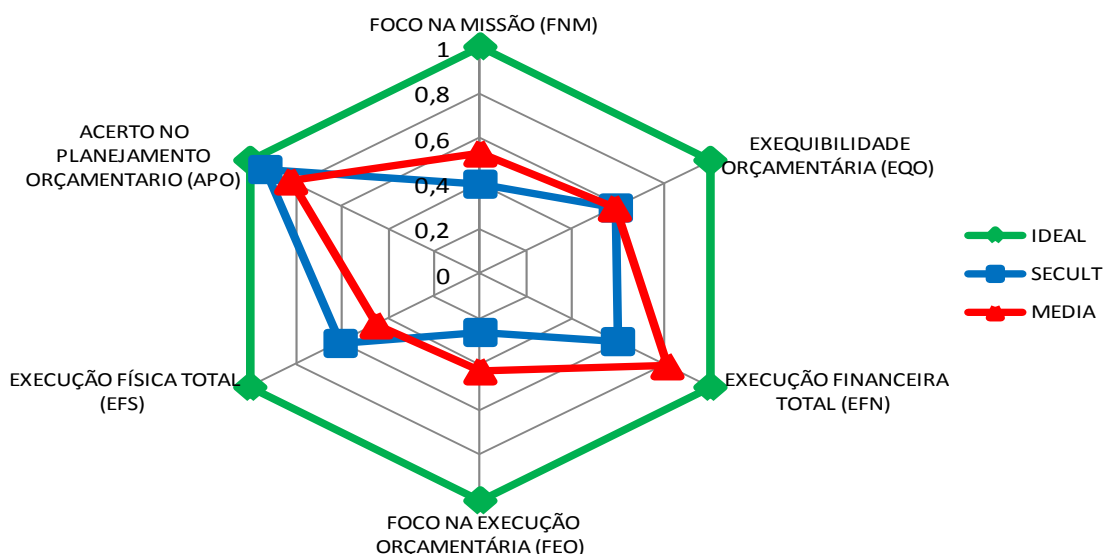
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SECULT	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,40	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,61	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,59	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,26	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,60	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,78	5,93 **

ANÁLISE

- A SECULT, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,78**. Houve um decréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,95**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Os indicadores APO e EQO apresentaram crescimento em suas notas, enquanto, que o FNM, EFS, FEO e EFN registrou redução em relação a 2013. (Vide detalhamento dos indicadores pag.2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SECULT EM 2014



* 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

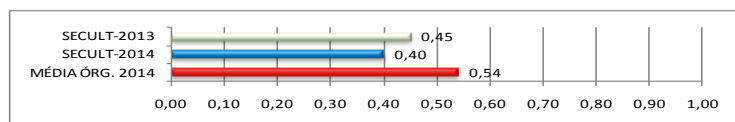
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	1.470.189
Desp. Liquidada total	3.656.001
Foco na Missão (FNM)	0,40



ANÁLISE:

• Verifica-se que apenas 40% das despesas liquidadas foram destinadas para ações finalísticas da SECULT. Nos próximos ciclos orçamentários, o órgão deve buscar aumentar a execução financeira de seus projetos e gastos em ações finalísticas.

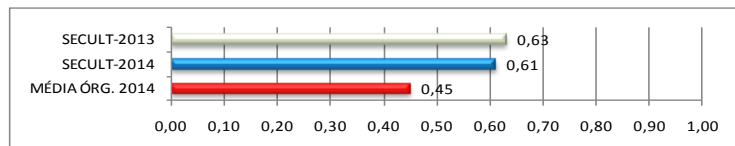
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Houve uma leve queda neste indicador em relação a 2013, porém, o órgão atingiu um patamar acima da média, com a nota de 0,61.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	16,38
Nº de Ações Avaliadas	27,00
Execução Física Total (EFS)	0,61



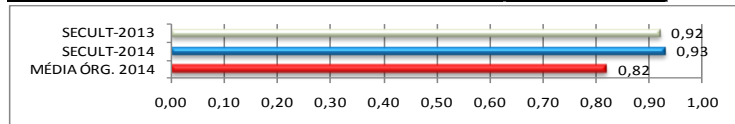
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

• Observa-se que apenas 7% do orçamento inicialmente previsto foi remanejado, desempenho positivo que deixa o órgão acima da média.

Valor Alterado Remanejado	1.274.674
Valor do Orçamento Inicial	18.231.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,93



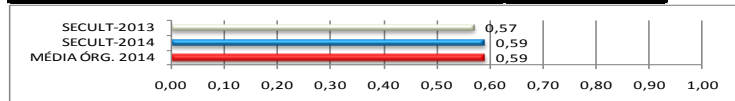
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

• Verifica-se que das 27 ações existentes, 16 não tiveram execução financeira, havendo a necessidade do órgão rever a permanência destas ações para o orçamento 2016.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	27
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,59



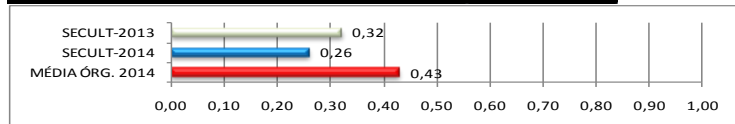
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

• Observa-se que das 27 ações existentes, apenas 7 conseguiram atingir 50% ou mais de execução financeira, o que deixa a SECULT, abaixo da média.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	7
Total de Ações	27
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,26



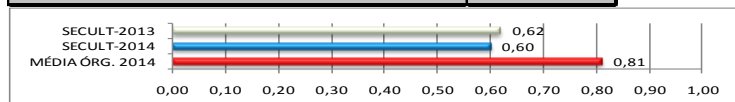
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Houve leve decréscimo neste indicador quando comparado a 2013, em virtude da despesa liquidada total ter atingindo 60% em relação ao previsto, o que deixa o órgão abaixo da média.

Despesa Liquidada Total	10.455.286
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	17.415.700
Execução Financeira Total (EFN)	0,60



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

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