

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SECULT	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,46	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,44	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,65	0,80
	4. EXEQUILIBIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,44	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,39	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,28	6,55 **

NOTA IQGO: 5,28

RANKING 2016: 35°/39
NOTA IQGO 2015: 5,51
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,55

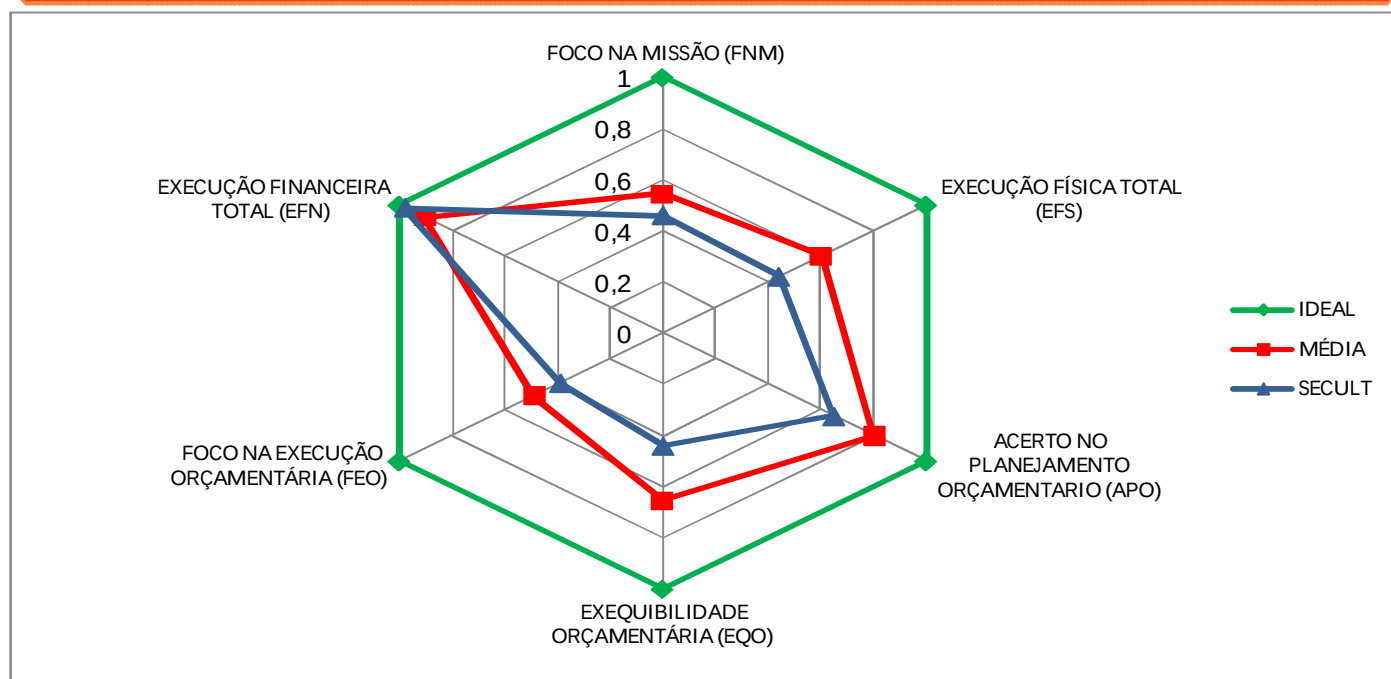
AValiação:



ANÁLISE

- A SECULT, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **5,28**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **5,51**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- O órgão não evoluiu na gestão orçamentária, como podemos ver nos indicadores, quando comparados a si próprio nos últimos anos. Destaque negativo para os indicadores EFS, APO, EQO E FEO, que vem regredindo em relação ao último ano. (vide detalhamento dos indicadores na pág.2).

RADAR DOS INDICADORES



* 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



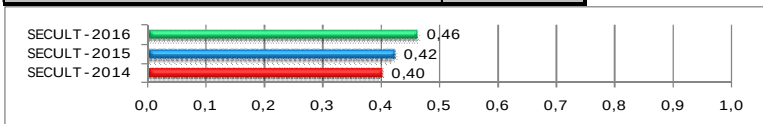
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	2.467.094
Desp. Liquidada total	5.349.075
Foco na Missão (FNM)	0,46

ANÁLISE:

- O foco na missão apresentou gradativa melhora no decorrer dos últimos anos, o que demonstra que a SECULT tem aumentado a liquidação de despesas em ações finalísticas.



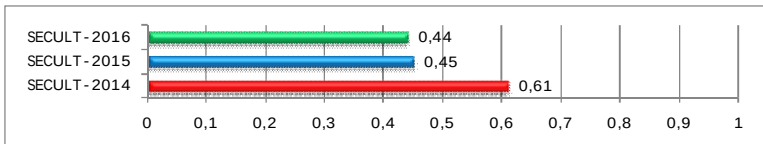
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,00
Nº de Ações Avaliadas	18,00
Execução Física Total (EFS)	0,44

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

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice muito alto (0,44) de erro no planejamento e/ou execução das metas físicas. Que devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário, para não comprometer o órgão em seu desempenho.



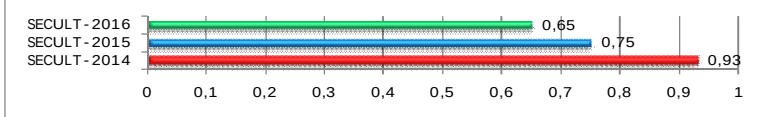
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	4.659.055
Valor do Orçamento Inicial	13.358.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,65

ANÁLISE:

- O decréscimo da nota de 2016 é justificado pelo aumento no percentual de remanejamento orçamentário, haja vista, que o órgão tem um índice muito alto de solicitações de créditos suplementares. A SECULT, deve continuar atentando-se para melhorar no que se refere à distribuição do orçamento nas ações para evitar este tipo de alteração.

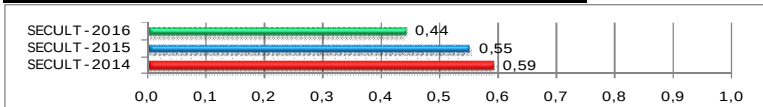


EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	8
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,44

ANÁLISE:

- A não execução de 10 ações do orçamento 2016, culminou em um baixo desempenho e conseqüentemente uma nota fraca. Nos últimos anos vem ocorrendo uma redução no desempenho deste indicador, resultado de um número cada vez maior de ações sem execuções.



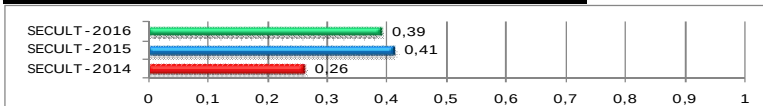
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	7
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,39

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

ANÁLISE:

- Desempenho semelhante ao indicador EQO, haja vista que das 18 ações constantes no orçamento, apenas 7 obtiveram execução igual ou superior a 50%.



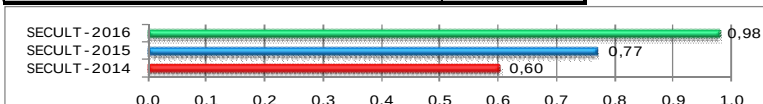
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	12.790.342
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	13.072.005
Execução Financeira Total (EFN)	0,98

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 98% em despesas liquidadas, encerrando o exercício financeiro apenas com 2% do orçamento inutilizado.



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

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