

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: 6,25

RANKING 2014: 18º/42

NOTA IQGO 2013: 5,43

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AVALIAÇÃO:



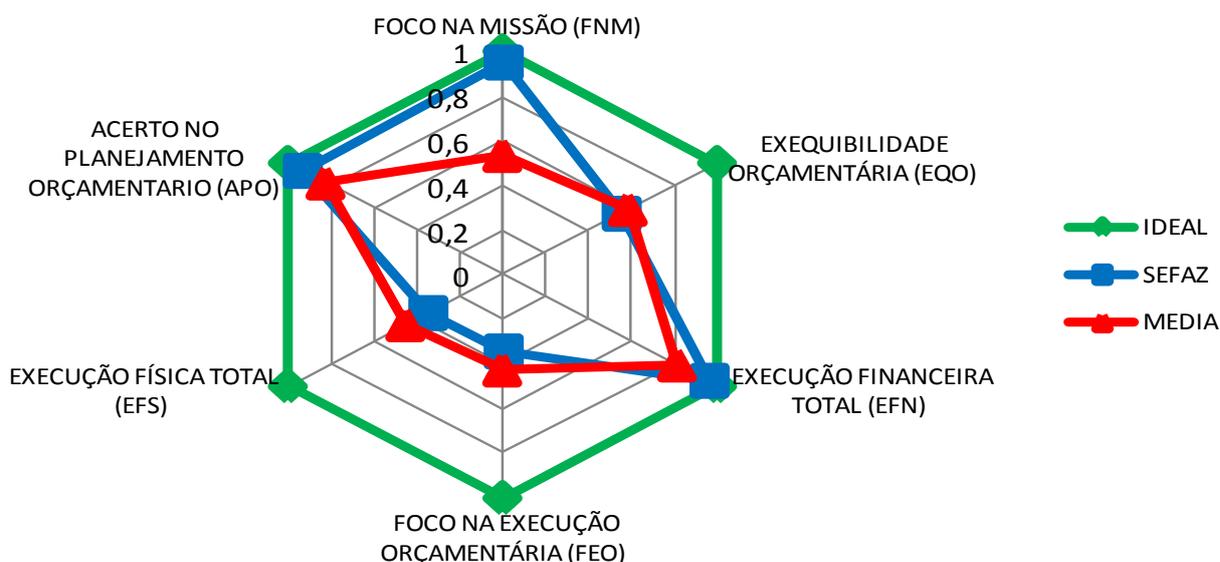
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEFAZ	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,95	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,35	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,93	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,55	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,34	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,25	5,93**

ANÁLISE

- A SEFAZ, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **6,25**. Houve um melhor desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,43**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- Os indicadores FNM, APO e EFN foram os que obtiveram resultados acima da média, sendo suas notas próximas do ideal. Já os indicadores EFS, EQO e FEO não conseguiram alcançar a média.
(Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEFAZ 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

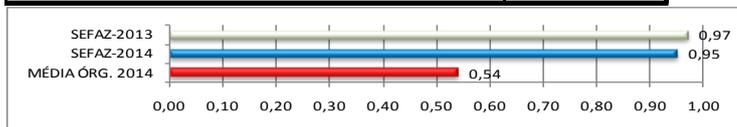
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	378.157.064
Desp. Liquidada total	398.002.984
Foco na Missão (FNM)	0,95

ANÁLISE:

• Da despesa liquidada total 95% foram liquidadas em ações finalísticas. Esse valor mostrou-se inferior ao obtido em 2013, mesmo assim superou a média dos órgãos.



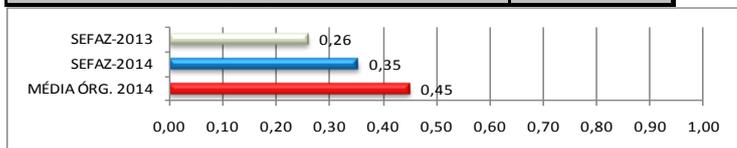
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

ANÁLISE:

• O EFS em 2014 alcançou melhor nota quando comparado ao ano anterior, passando de 0,26 para 0,35, porém a nota alcançada ficou abaixo da média.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,12
Nº de Ações Avaliadas	23
Execução Física Total (EFS)	0,35



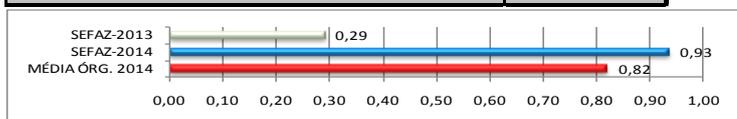
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

• A nota do APO superou a média e obteve melhora considerável no desempenho em relação a 2013. Apenas 7% do valor do orçamento inicial foi alterado.

Valor Alterado Remanejado	44.193.000
Valor do Orçamento Inicial	679.413.012
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,93



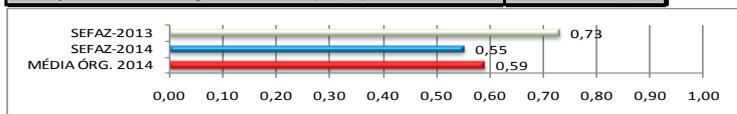
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

• Com o EQO observa-se que do número total de ações 55% tiveram execução financeira não nula. Esse resultado mostrou-se abaixo do encontrado em 2013 e também abaixo da média dos órgãos.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	29
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,55



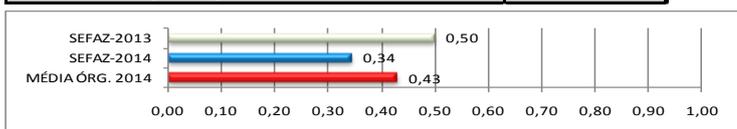
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

• O número de ações com 50% ou mais de execução financeira corresponde a 34% do total de ações. O indicador obteve nota menor que no ano de 2013, e ficou abaixo da média dos órgãos.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	29
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,34



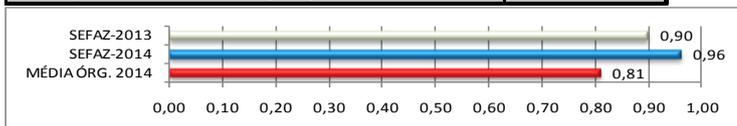
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Em 2014, a execução da dotação orçamentária foi de 96%. A nota obteve desempenho acima da média e melhorou em relação ao ano de 2013.

Despesa Liquidada Total	652.491.450
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	678.799.012
Execução Financeira Total (EFN)	0,96



* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1 – ((Prevista – Meta Física Realizada) / (Meta Física Prevista))