

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	SEFAZ	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,94	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,30	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,57	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,54	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,85	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,37	5,13**

NOTA IQGO: 5,37

RANKING 2012: 20º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

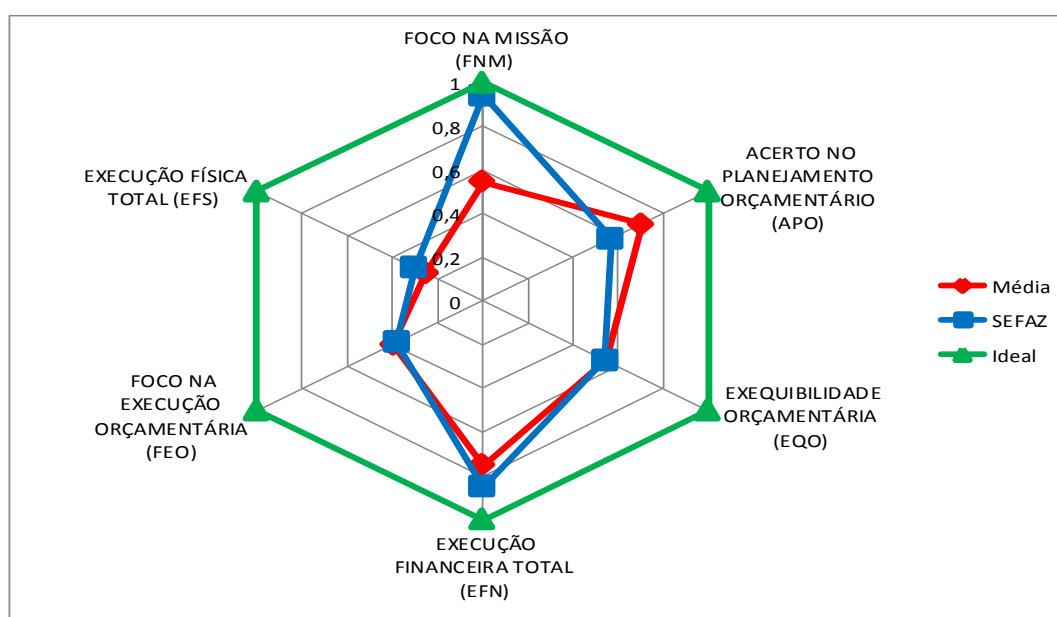
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- Em 2012 a avaliação do IQGO da SEFAZ foi considerada regular, com a nota de 5,37, ligeiramente acima da média dos outros órgãos;
- Mereceu destaque o 0,94 no indicador de Foco na Missão(FNM), que demonstra a boa execução de ações finalísticas da Secretaria;
- Destaque negativo para o volume de suplementação no orçamento (APO de 0,57), acima da média de valores dos outros órgãos.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEFAZ 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

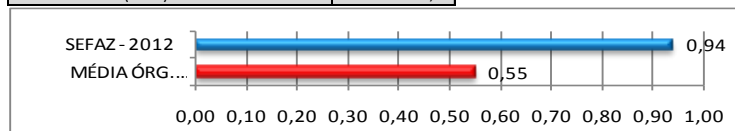
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	354.638.676,61
Despesa liq. Total	376.608.635,66
Foco na Missão (FNM)	0,94

ANÁLISE:

- Bom foco da SEFAZ na execução de ações de cunho finalístico (inclusive ações de pagamento das dívidas), o FNM foi de 0,94, bem acima da média.



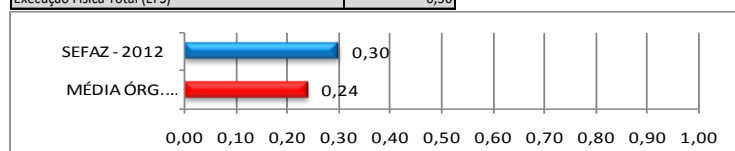
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em relação a Meta Prevista **	5,94
Nº de Ações Avaliadas	20
Execução Física Total (EFS)	0,30

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

ANÁLISE:

- O EFS foi de apenas 0,30, mas mesmo assim ficou um pouco acima da média dos órgãos. Demonstra que a SEFAZ pode melhorar ainda a qualidade do seu monitoramento e a execução das ações.



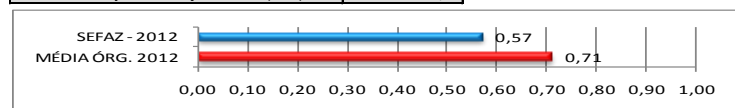
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	377.787.981
Valor do Orçamento Inicial	876.140.163
Acerto no Planejamento Orçamentário (APO)	0,57

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

ANÁLISE:

- O APO da SEFAZ foi de 0,57, abaixo da média dos órgãos e indicando que se suplementou 43% do valor orçado para o ano. Valor muito alto!



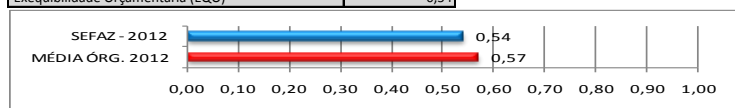
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	14
Total de Ações	26
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,54

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

ANÁLISE:

- 54% das ações da SEFAZ tiveram execução financeira, valor próximo da média de 57%.



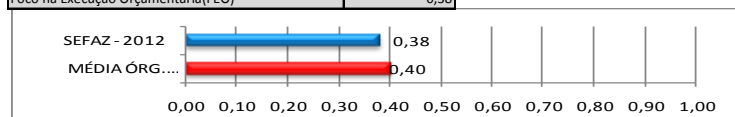
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	26
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38

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

ANÁLISE:

- Já as ações com 50% ou mais de execução financeira foram das ordem de 38%, ligeiramente abaixo da média de 40%.



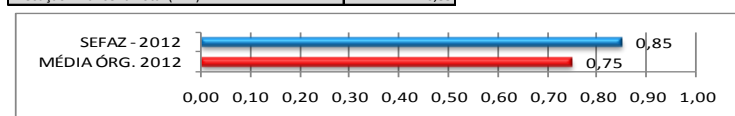
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	596.251.395
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	703.869.609
Execução Financeira Total (EFN)	0,85

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- A Execução Financeira Total (EFN) foi de 0,85, valor acima da média.



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

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