

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: 5,43

RANKING 2013: 25º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↓ -5

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AValiação:



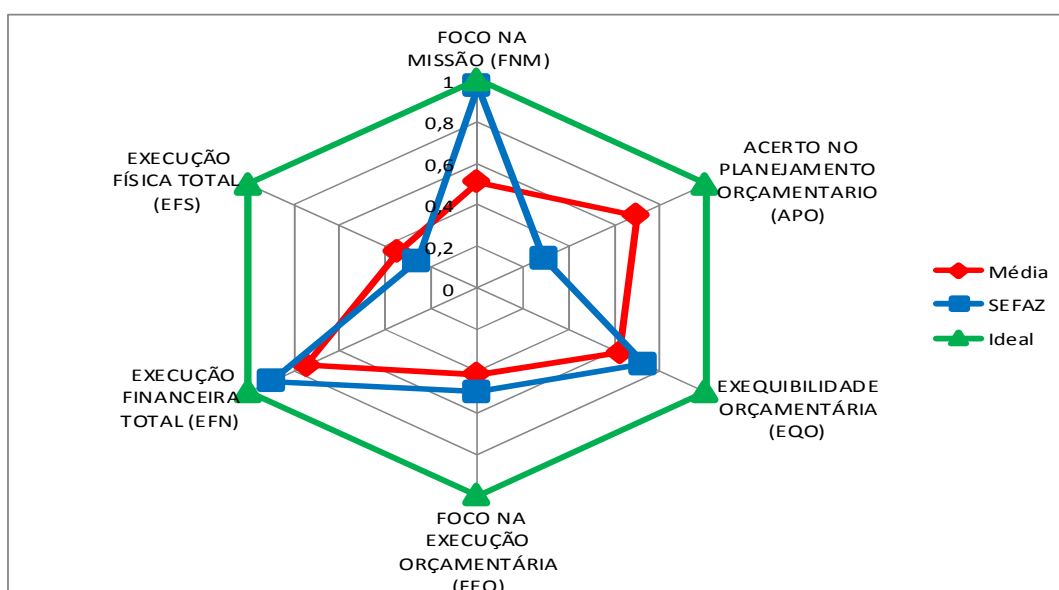
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEFAZ	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,97	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,26	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,29	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,73	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,43	5,42**

ANÁLISE

- A gestão orçamentária da SEFAZ continuou regular no ano de 2013, caindo 5 posições em relação a 2012, mas dentro da média dos órgãos;
- Destaca-se sua boa execução de ações finalísticas (indicador FNM) e sua execução financeira (EFN);
- Preocupa o expressivo volume de recursos suplementados, refletidos no indicador APO (vide pág. 2).

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO SEFAZ EM 2013



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

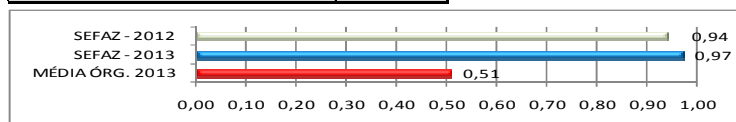
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em Ações Finalísticas	681.029.496
Despesa liq. Total	703.555.462
Foco na Missão (FNM)	0,97



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

ANÁLISE:

• Tanto em 2012 (0,94), quanto em 2013 (0,97) a SEFAZ obteve um excelente FNM, bem acima dos demais órgãos. Um dos fatores que explica esta performance é que o pagamento de dívidas foi considerado como ação finalística para a SEFAZ.

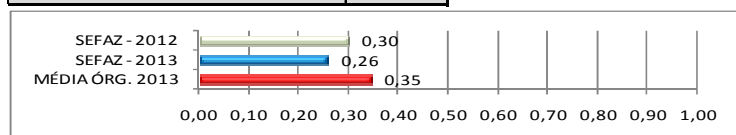
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• A execução física das ações teve um desempenho preocupante em 2013 (0,26), ficando abaixo de seu desempenho no ano anterior e da média dos órgãos. Indica possivelmente má avaliação ou baixa execução das ações do Órgão.

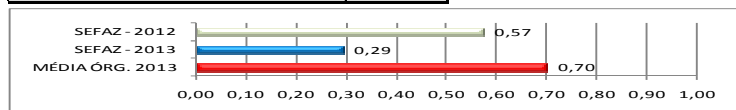
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em relação a Meta Prevista **	5,78
Nº de Ações Avaliadas	22
Execução Física Total (EFS)	0,26



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	452.562.886
Valor do Orçamento Inicial	637.055.165
Acerto no Planejamento Orçamentário (APO)	0,29



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

ANÁLISE:

• Observa-se que o APO em 2013 teve um valor preocupante de 0,29, indicando que houve alterações orçamentárias de cerca de 71% do orçamento inicial (R\$ 452 milhões). Parte desse valor se explica pelas grandes suplementações para pagamentos de dívidas do Estado no 2º semestre.

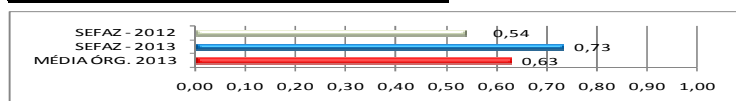
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O EQO indica que cerca de 27% das ações da SEFAZ não tiveram nenhuma execução orçamentária, o que reflete a necessidade de revisá-las para um próximo orçamento.

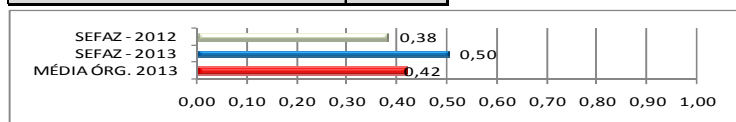
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de Ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	22
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,73



FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com mais de 50% de Execução	
Financeira	11
Total de Ações	22
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



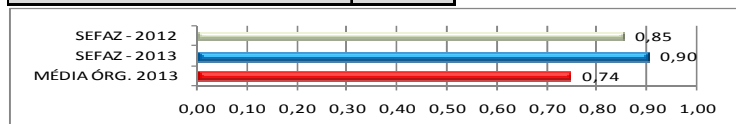
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Metade das ações orçamentárias da SEFAZ tiveram execução financeira acima de 50%, ficando acima da média de 0,42 dos outros órgãos do Estado.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	952.708.199
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.064.363.080
Execução Financeira Total (EFN)	0,90



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

• Houve uma boa execução financeira, ao redor de 90% do orçamento previsto, desempenho acima do ano anterior e da média dos órgãos.

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

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