



## 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.

### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEFAZ	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,96	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,79	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,93	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,77	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,40	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,94	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		<b>7,68</b>	<b>6,55**</b>

**NOTA IQGO: 7,68**

**RANKING 2016:** 6º/39

**NOTA IQGO 2015:** 6,63

**MÉDIA DOS ÓRGÃOS:** 6,55

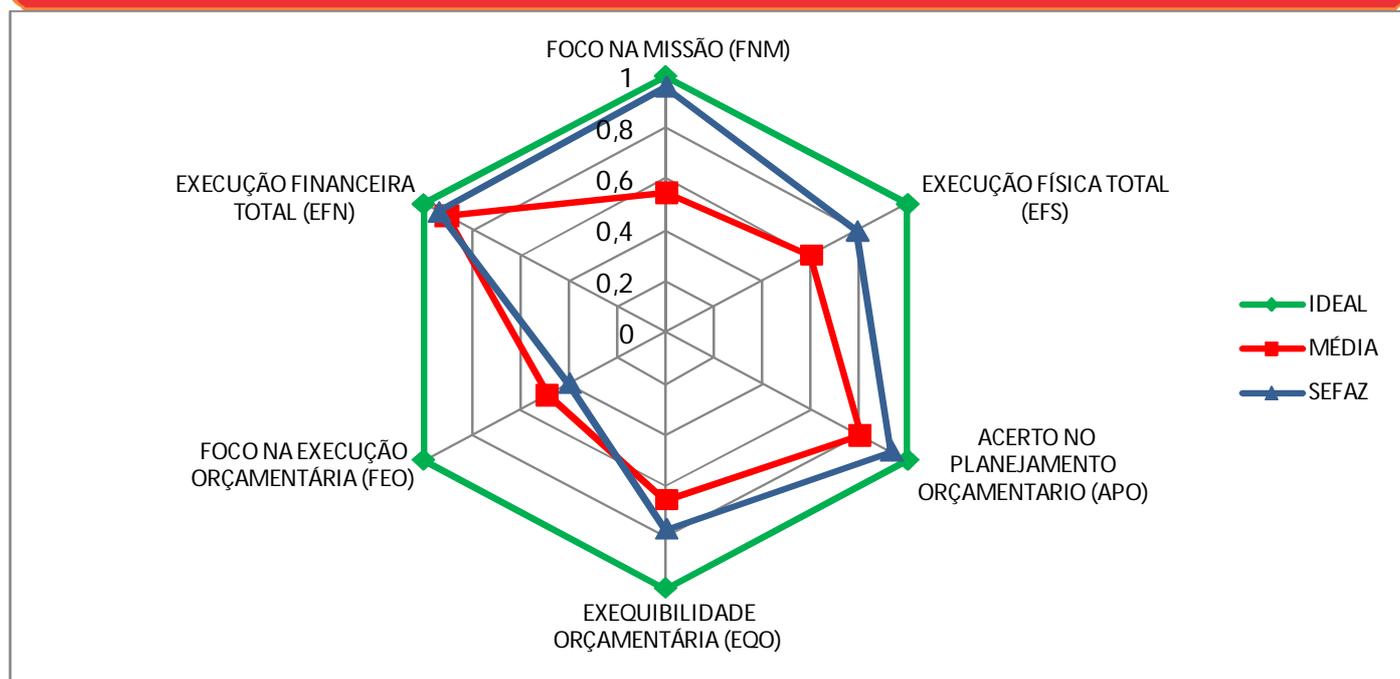
**AValiação:**



### ANÁLISE

- A SEFAZ, em 2016, alcançou a nota do IQGO de **7,68**. Houve uma melhora no desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **6,63**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como boa;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver nos indicadores, quando comparados a si próprio nos últimos anos. Destaque positivo para os indicadores EFS e EQO, que apresentaram maior evolução. (vide detalhamento dos indicadores na pag.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

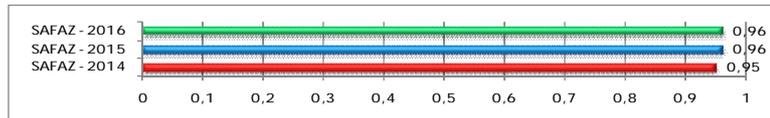
## FOCO NA MISSÃO (FNM)

**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	413.622.069
Despesa liq. Total	432.012.457
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,96</b>

### ANÁLISE:

- O FNM, se manteve no mesmo patamar que em 2015, com uma nota satisfatória. Demonstrando que o órgão vem mantendo a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão.



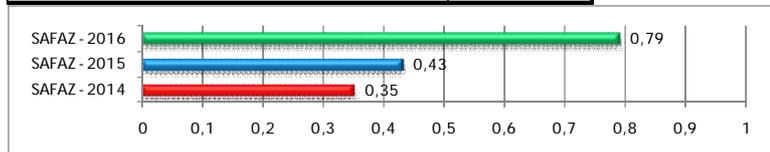
## EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

### ANÁLISE:

- O EFS, apresentou melhora em seu desempenho nos últimos 03 anos, o que demonstra que as metas físicas estão começando a serem atingidas, conforme o planejado.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	18,10
N° de Ações Avaliadas	23,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,79</b>



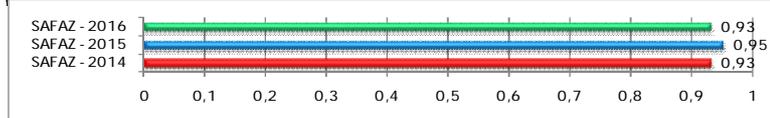
## ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

### ANÁLISE:

- O órgão se apresenta bem no acerto do planejamento orçamentário, mostra que o nível de alteração foi razoavelmente pequeno, com relação aos valores do orçamento inicial. Apenas 7% do orçamento teve alteração.

Valor Alterado Remanejado	55.761.874
Valor do Orçamento Inicial	826.133.000
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,93</b>



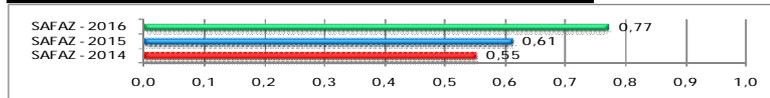
## EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

### ANÁLISE:

- O EQO, teve uma melhora no desempenho em relação a 2015, em virtude do acréscimo de ações com execução financeira. No entanto, 07 ações não obtiveram nenhuma execução, sendo consideradas nulas.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	23
Total de Ações	30
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,77</b>



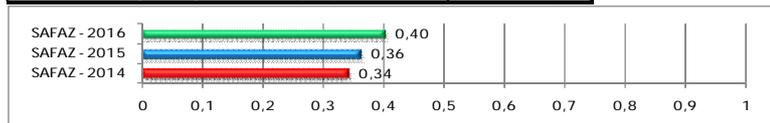
## FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

### ANÁLISE:

- Dentre as 30 ações previstas no orçamento, apenas 12 tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 40%. Houve um crescimento, mas ainda está bem distante do planejado.

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	30
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,40</b>



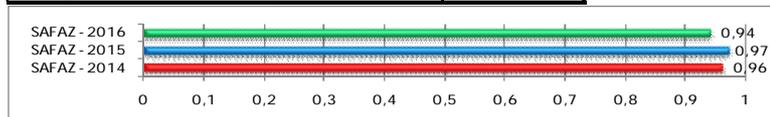
## EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

**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 94% em despesas liquidadas. Considerando também, que parte deste desempenho, foi consequência das anulações para outros órgãos realizadas no final do exercício financeiro.

Despesa Liquidada Total	676.070.945
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	719.874.469
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,94</b>



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

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