



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	0,96	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,58	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,92	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,92	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,62	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,01	6,96 **

NOTA IQGO: 8,01

RANKING 2017: 6º/40º
NOTA IQGO 2016: 7,68
MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 6,96

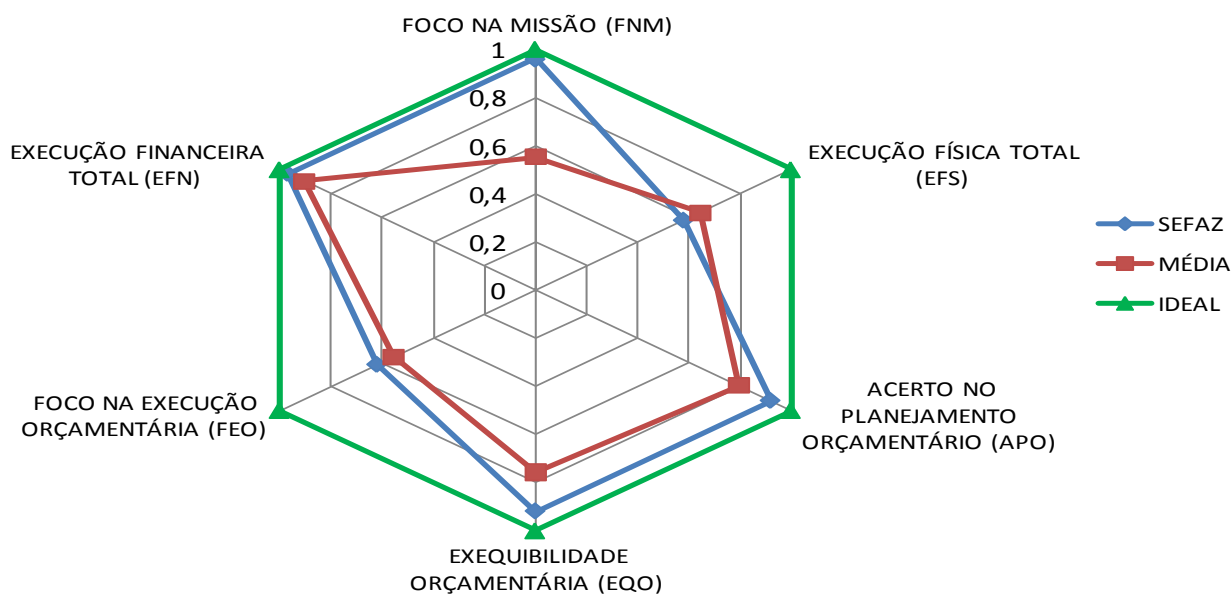
AValiação:



ANÁLISE

- A SEFAZ, em 2017, alcançou a nota do IQGO de **8,01**. Houve uma melhora no desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **7,68**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como excelente;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver nos indicadores, quando comparados a si próprio e também a média dos órgãos. (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)

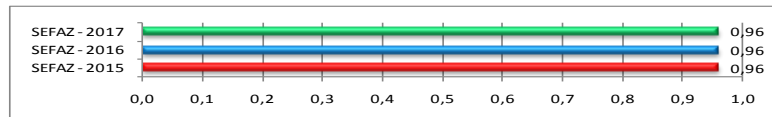
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	466.320.270
Despesa liq. Total	485.743.390
Foco na Missão (FNM)	0,96

ANÁLISE:

- A SEFAZ, em 2017, continua com o mesmo nível de acerto que anos anteriores. Um resultado pautado em execuções de ações que representam a finalidade do órgão.



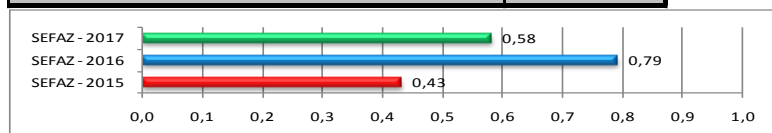
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou, que as metas físicas previstas para o Orçamento 2017 não foram realizadas de forma desejável, haja vista, que obteve na execução nota 0,58, bem menor que em 2016.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,04
Nº de Ações Avaliadas	7
Execução Física Total (EFS)	0,58



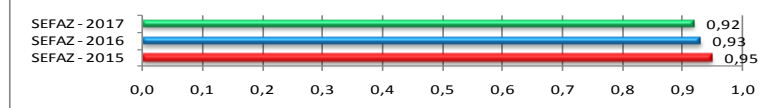
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- Mesmo ocorrendo um pequeno decréscimo em relação ao orçamento 2016, a SEFAZ tem um bom desempenho neste indicador, resultado de um percentual pequeno de alteração orçamentária.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	64.062.318
Valor do Orçamento Inicial	781.000.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,92



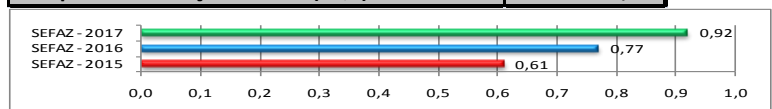
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- Aumento no desempenho do EQO, é reflexo de uma quantidade maior de ações com execução financeira. Deixando, portanto, apenas 02 ações sem nenhuma movimentação, sendo consideradas nulas no orçamento 2017.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	24
Total de Ações	26
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,92



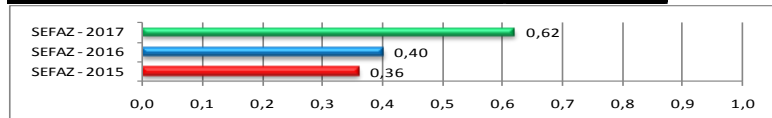
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- Dentre as 26 ações previstas no orçamento, 16 tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 62% do total de ações cadastradas.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	16
Total de Ações	26
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,62



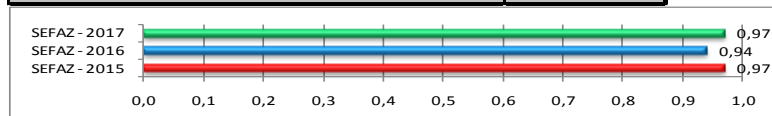
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Obteve um desempenho satisfatório, com 97% de execução financeira total. Finalizando o exercício, apenas com 3% do orçamento inutilizado. Contribuíram para esse desempenho as anulações para terceiros, realizadas durante o ano.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	748.346.025
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	769.674.535
Execução Financeira Total (EFN)	0,97



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

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