



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) x1	0,96	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,43	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,61	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,36	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,63	5,89 **

NOTA IQGO: 6,63

RANKING 2015: **13º/38**
 NOTA IQGO 2014: **6,25**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

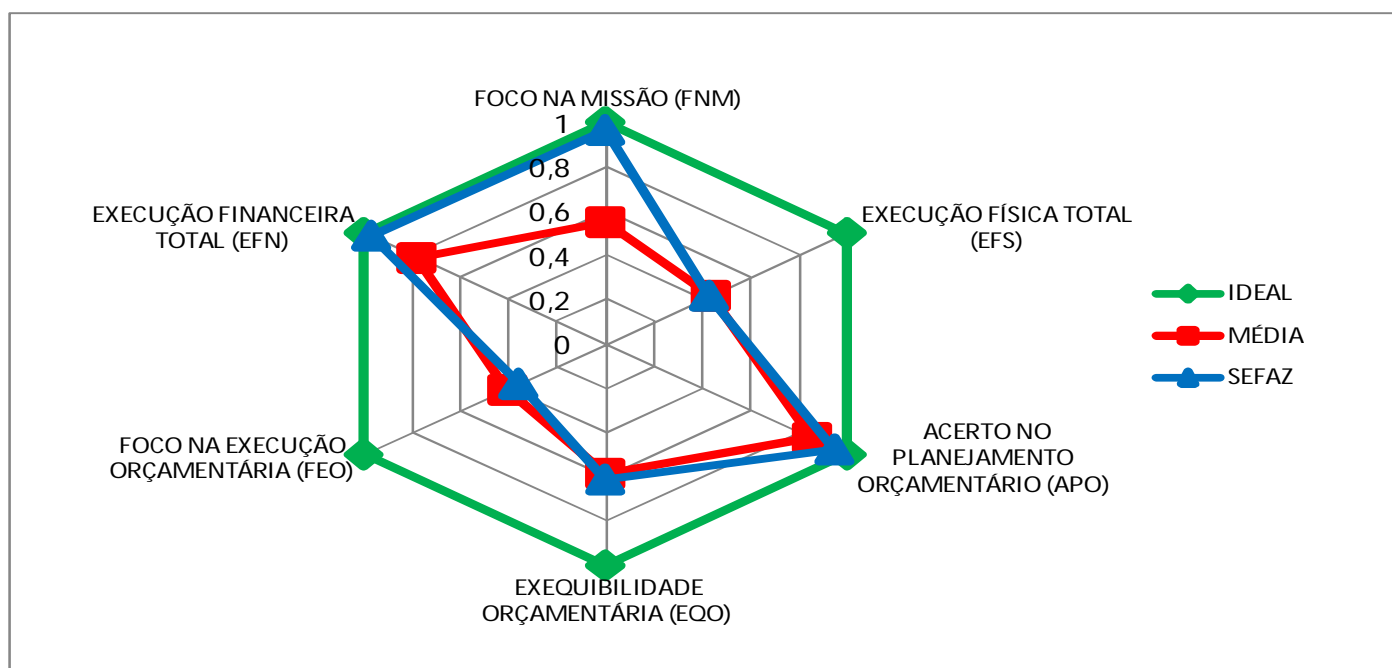
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A SEFAZ, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **6,63**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **6,25**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para os indicadores FNM, APO e EFN que registraram os melhores índices de desempenho, quando o órgão compara-se a si mesmo em relação a 2014. (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



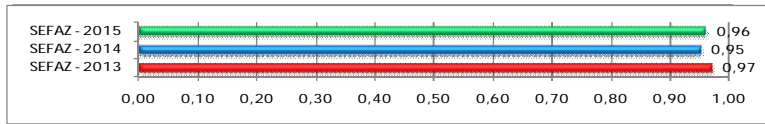
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	436.323.001
Desp. Liquidada total	454.485.436
Foco na Missão (FNM)	0,96

ANÁLISE:

• O FNM, indicou leve aumento em relação a 2014, posto que, em 2015, o percentual liquidado das despesas em ações finalísticas foi 96%, enquanto que, em 2014 foi de 95%.



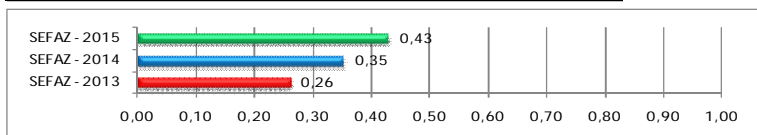
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	11,51
Nº de Ações Avaliadas	27,00
Execução Física Total (EFS)	0,43

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

ANÁLISE:

• O EFS, vem obtendo uma evolução no decorrer dos últimos anos, o que demonstra que as metas físicas estão sendo melhor executadas conforme o planejado.



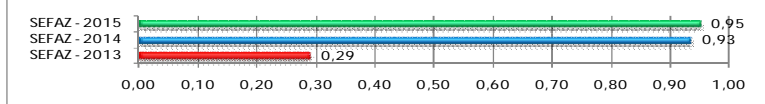
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	39.050.000
Valor do Orçamento Inicial	737.400.499
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95

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

ANÁLISE:

• O APO, demonstra que as alterações orçamentárias diminuíram em 2015, atingindo apenas 5% em relação a dotação inicial, enquanto que, em 2014, foi de 7%.



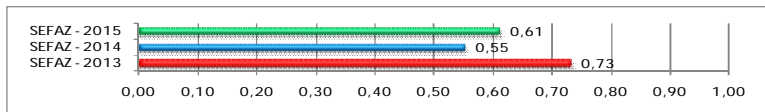
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	20
Total de Ações	33
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,61

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

ANÁLISE:

• O EQO, em 2015, apresentou melhora em seu desempenho. Das 33 ações existentes, 20 ações registraram execução e 13 delas foram nulas.



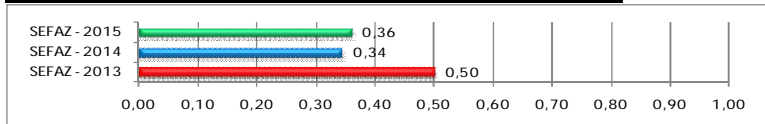
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	33
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,36

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

ANÁLISE:

• O FEO, registrou um leve acréscimo em relação a 2014, indicando que a execução orçamentária se concentrou, em 2015, em 36% das ações existentes, enquanto que, em 2014, foi de 34%.



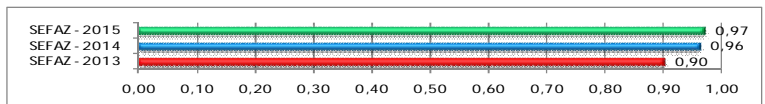
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	701.243.616
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	724.168.079
Execução Financeira Total (EFN)	0,97

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O EFN, indicou um pequeno aumento em seu desempenho em relação a 2014. As despesas liquidadas em 2015, foram de 97% em relação a dotação total, enquanto que, em 2014, foi de 96%.



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

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