



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	CODISE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,61	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,50	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,78	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,58	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,47	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,89	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,16	5,89 **

NOTA IQGO: 6,16

RANKING 2015: 16º/38

NOTA IQGO 2014: 5,58

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

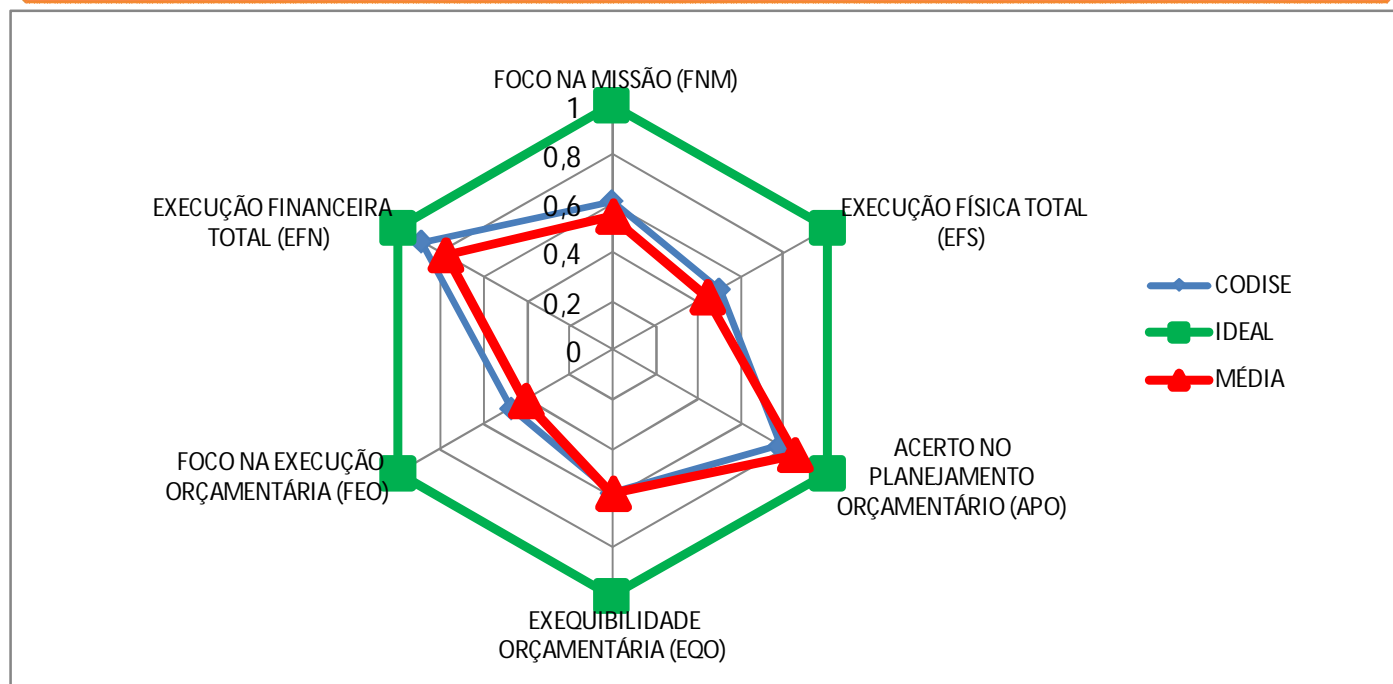
AValiação:



ANÁLISE

- A CODISE, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **6,16**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,58**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- O órgão posicionou-se bem na maioria dos indicadores quando comparado a média dos órgãos, e quando comparado a si mesmo nos últimos anos, houve evolução na maioria dos indicadores, ficando deficitário apenas no EFS. (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.

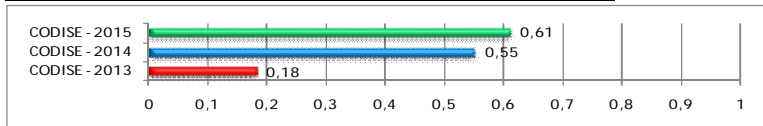
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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	9.911.557
Desp. Liquidada total	16.323.231
Foco na Missão (FNM)	0,61

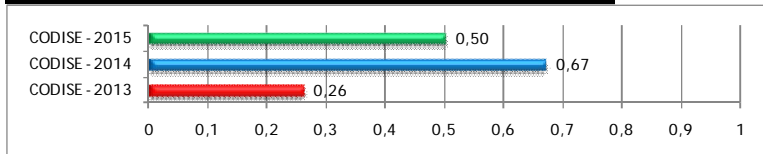


ANÁLISE:

- Uma crescente melhora em relação aos últimos anos, o que demonstra que o órgão vem aumentando a execução nas ações que caracterizam a finalidade da CODISE.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,00
Nº de Ações Avaliadas	16,00
Execução Física Total (EFS)	0,50



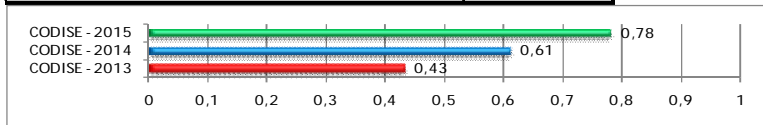
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Este indicador demonstrou um índice muito alto (0,50) de erro no planejamento e/ou execução das metas físicas. Que devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário, para não comprometer o órgão em seu desempenho.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	8.270.752
Valor do Orçamento Inicial	37.918.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,78



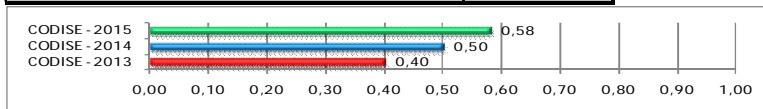
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- Observa-se que houve um melhor desempenho neste indicador em relação a 2014, em virtude da diminuição no percentual de remanejamento orçamentário, porém, o órgão deve continuar atentando-se para melhorar no que se refere a distribuição do orçamento nas ações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	11
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,58



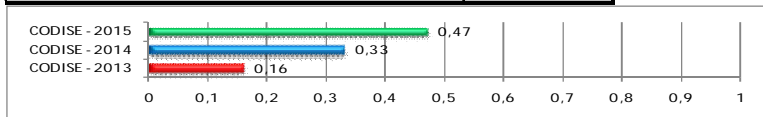
FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

- As ações com execução financeira não nulas, correspondem a 58% do total das ações propostas no orçamento 2015.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,47



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

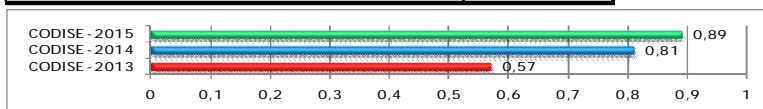
ANÁLISE:

- Apenas 09, das 19 ações tiveram execução financeira igual ou superior a 50%. Os resultados dos indicadores EQO e FEO, demonstram que o órgão precisa planejar em seu orçamento, as ações que realmente serão executadas para não comprometê-lo.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	32.863.695
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	36.918.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,89



ANÁLISE:

- Assim como em outros indicadores, o EFN vem evoluindo gradativamente no desempenho quando comparado aos anos anteriores. Sinal que o órgão vem melhorando na gestão orçamentária.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
 ** Sendo o DESVIO = 1 – ((Prevista – Meta Física Realizada) / (Meta Física Prevista))