



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

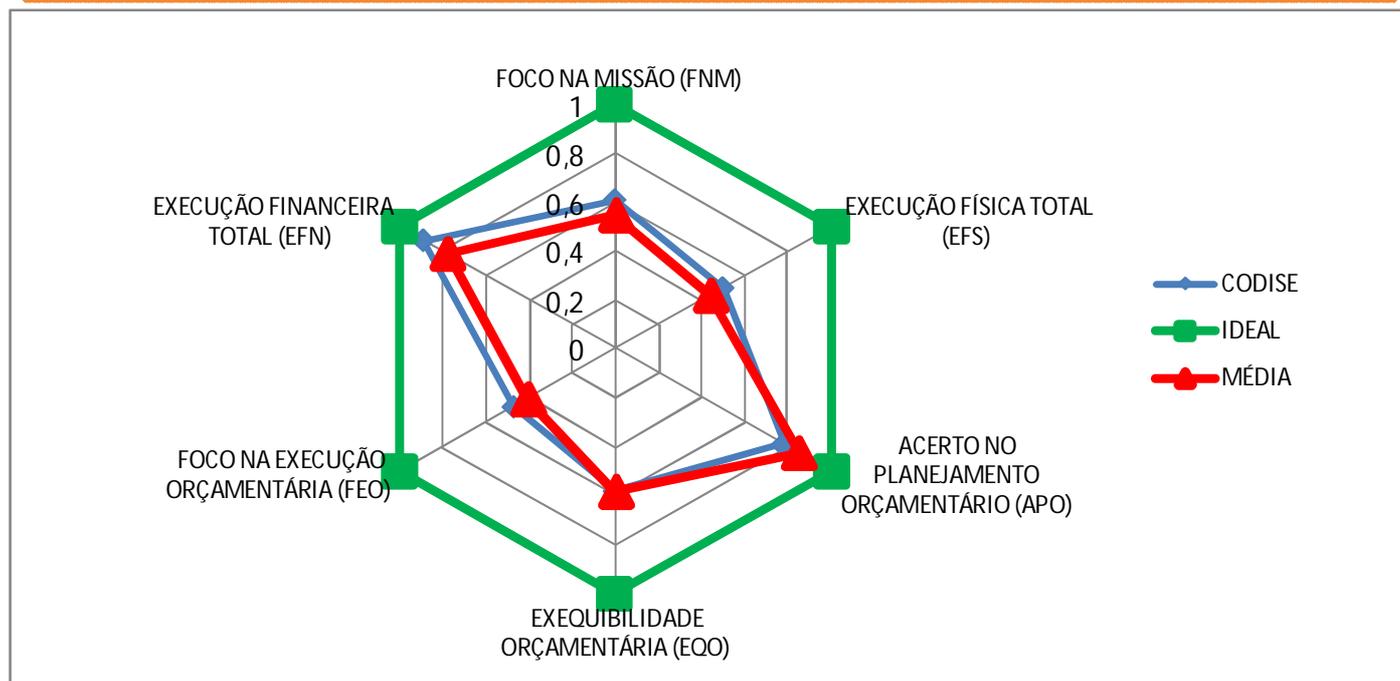
AValiação:



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

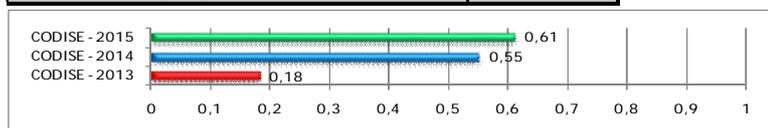
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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.



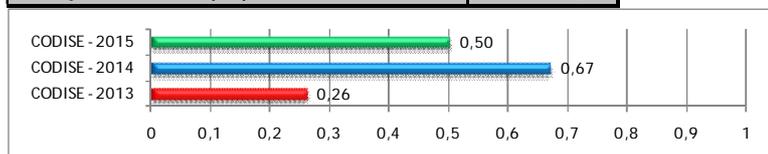
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

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.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

| | |
|---|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 8,00 |
| N° de Ações Avaliadas | 16,00 |
| Execução Física Total (EFS) | 0,50 |



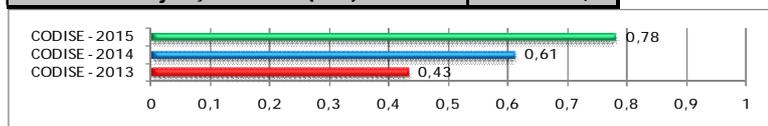
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

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.

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 |



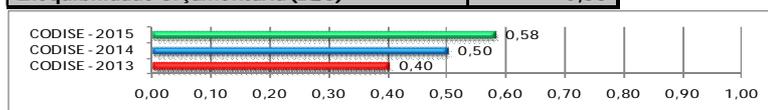
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

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

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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



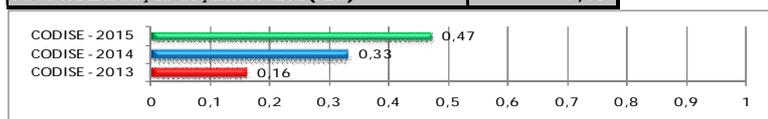
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

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.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

| | |
|--|-------------|
| N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 9 |
| Total de Ações | 19 |
| Foco na Execução Orçamentária (FEO) | 0,47 |



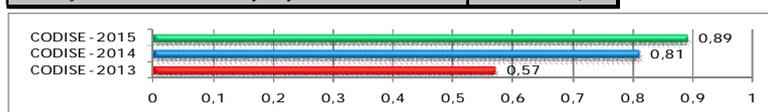
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

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.

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 |



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

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