

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.

NOTA IQGO: 7,04

RANKING 2017: **21º/40º**
 NOTA IQGO 2016: **6,53**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,96**

AVALIAÇÃO:



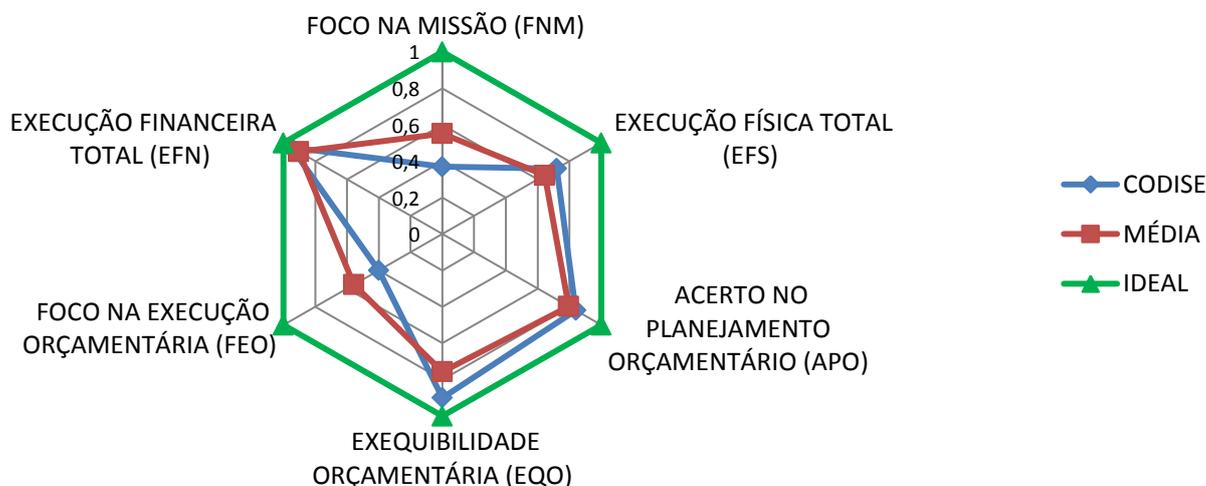
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	CODISE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,37	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,72	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,84	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,90	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,40	0,56
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,04	6,96 **

ANÁLISE

- A CODISE, em 2017, atingiu no IQGO a nota de **7,04**. Houve um melhor desempenho em relação a 2016, onde a nota obtida foi de **6,53**. O resultado apresentou-se discretamente acima da média dos órgãos, sendo considerado na escala de avaliação como Bom;
- Os indicadores **FNM**, **APO** e **FEO** obtiveram um decréscimo no percentual. A empresa deve retomar o foco nas suas ações finalísticas, reequilibrar a distribuição do orçamento nas ações planejadas e rever as ações que realmente serão executadas para não comprometer o planejamento orçamentário. (Vide detalhamento, 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

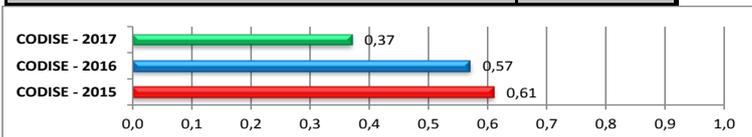
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	4.353.807
Desp. Liquidada total	11.676.549
Foco na Missão (FNM)	0,37



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2017, demonstrou que a empresa vem diminuindo, por dois anos consecutivos, a execução nas ações que caracterizam a finalidade da empresa. O valor de 0,37 ficou muito abaixo do desejável e da média dos órgãos. Foi o indicador com o pior desempenho.

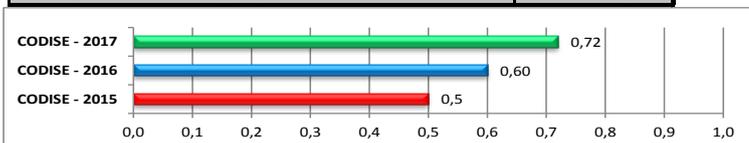
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2017, por mais um ano, obteve acréscimo em seu percentual, demonstrando um bom empenho do órgão em executar as metas físicas como previstas. Ainda tem margem para ser melhorada!

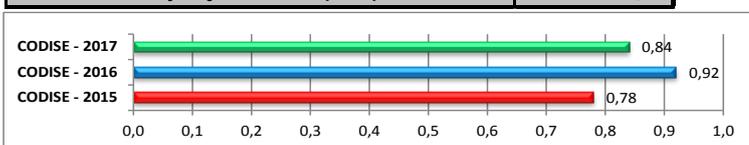
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,73
Nº de Ações Avaliadas	8
Execução Física Total (EFS)	0,72



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	5.750.000
Valor do Orçamento Inicial	35.448.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,84



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

ANÁLISE:

- O **APO**, em 2017, obteve um decréscimo na nota, justificado pelo aumento no percentual de alterações orçamentárias. A CODISE deve continuar atentando-se para o melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações.

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

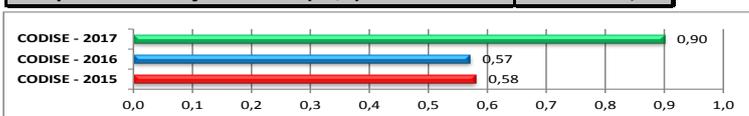
ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2017, foi o indicador de maior evolução do órgão e demonstrou que das 10 ações que o órgão indicou para o orçamento 2017, apenas 01 não obteve execução financeira.

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

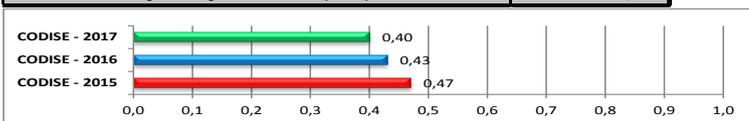
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,90



FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,40



ANÁLISE:

- Em 2017, o **FEO** foi o segundo indicador mais preocupante, depois do FNM, com decréscimo considerável por mais um ano consecutivo. Dentre as 10 ações planejadas na empresa, 06 tiveram execução financeira abaixo de 50%.

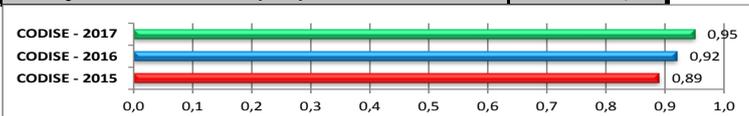
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- No **EFN**, a CODISE, mesmo apresentando muitas ações com execução financeira abaixo de 50% (FEO), conseguiu alcançar um percentual de 95% com despesas liquidadas, em 2017.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	29.530.814
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	31.100.500
Execução Financeira Total (EFN)	0,95



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

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