

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	CODISE	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,40	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,54	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,75	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,88	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,75	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,25	6,65**

NOTA IQGO: 6,25

RANKING 2018: **27º/41º**
 NOTA IQGO 2017: **7,04**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

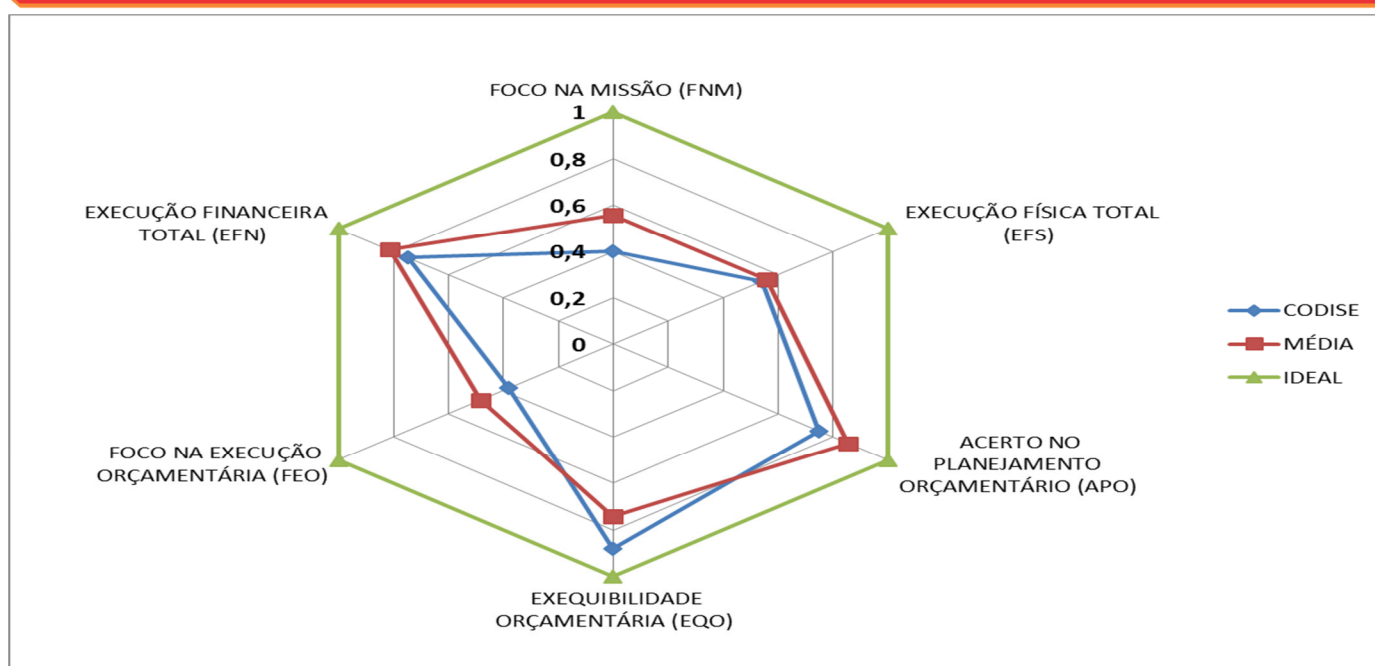
AValiação:



ANÁLISE

- A CODISE, em 2018 atingiu no IQGO a nota de **6,25**. Houve uma piora no desempenho em relação a 2017, onde a nota obtida foi de **7,04**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, mas, ainda assim, foi considerado na escala de avaliação como Bom;
- Apenas o **FNM** registrou leve aumento quando comparado aos anos anteriores. Para melhorar o desempenho, a empresa deve retomar o foco nas suas ações finalísticas e reequilibrar a distribuição do orçamento nas ações planejadas 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: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br



DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

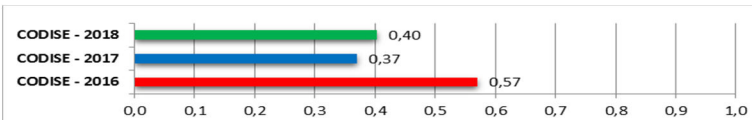
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	5.144.598
Desp. Liquidada total	12.746.760
Foco na Missão (FNM)	0,40

ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2018, demonstrou que a empresa vem diminuindo, por dois anos consecutivos, a execução nas ações que caracterizam a finalidade da empresa. O valor de 0,40 ficou muito abaixo do desejável e da média dos órgãos.



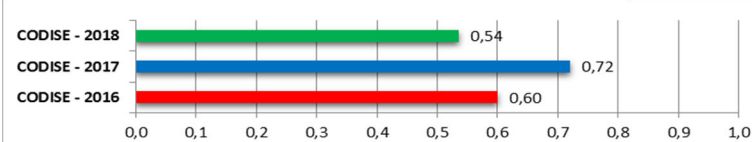
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,21
Nº de Ações Avaliadas	6
Execução Física Total (EFS)	0,54

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

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2018, registrou redução quando comparado aos anos anteriores, demonstrando que apenas 54% das metas físicas previstas foram executadas. O órgão precisa avaliar melhor a previsão das referidas metas.



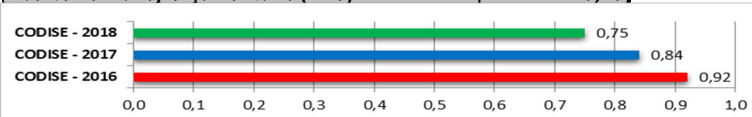
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	13.398.000
Valor do Orçamento Inicial	53.400.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,75

ANÁLISE:

- O **APO**, em 2018, 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.



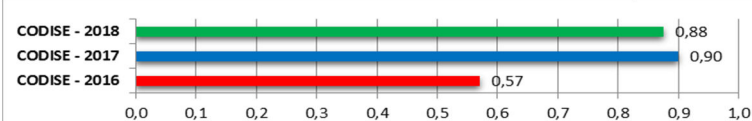
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	8
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,88

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

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2018, apresentou redução no desempenho em relação aos anos anteriores demonstrando que das 08 ações existentes, 01 não obteve execução financeira.



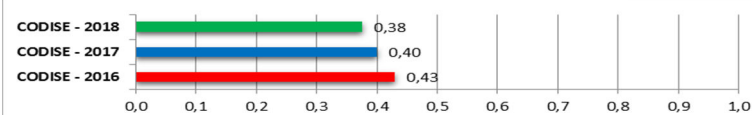
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	8
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38

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

ANÁLISE:

- O **FEO** continua apresentando gradual redução em três anos consecutivos. Este resultado é atribuído a baixa execução das ações, dentre as 08 ações existentes, apenas 03 tiveram execução financeira acima de 50%.



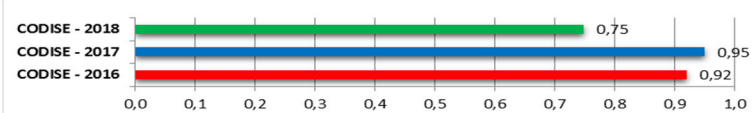
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	33.156.986
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	44.300.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,75

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2018, indicou redução no desempenho em relação a 2017. As despesas liquidadas em 2018, foram de 75% em relação a dotação total, enquanto que, em 2017, foi de 95%, já em 2016, foi 92%.



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

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