

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: 7,78

RANKING 2019: **3º/37º**
 EVOLUÇÃO 19/18: **+ 1,53**
 NOTA IQGO 2018: **6,25**
 AVALIAÇÃO: **BOA**

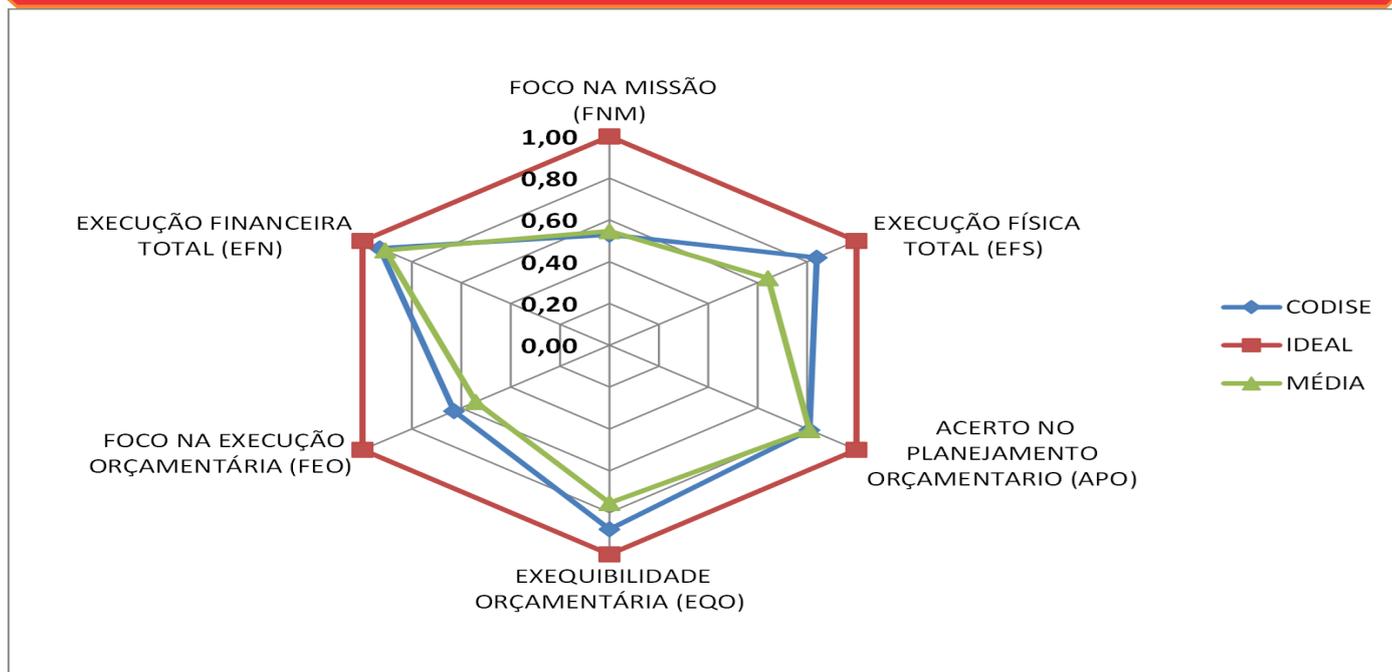
COMPOSIÇÃO DO IQGO

| Eixos | Indicadores/ Peso | CODISE | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|--|---|-------------|------------------|
| GESTÃO | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1 | 0,53 | 0,54 |
| | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2 | 0,84 | 0,64 |
| PLANEJAMENTO | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2 | 0,81 | 0,81 |
| | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2 | 0,88 | 0,75 |
| EXECUÇÃO | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2 | 0,63 | 0,54 |
| | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1 | 0,93 | 0,91 |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) | | 7,78 | 6,95** |

ANÁLISE

- A CODISE, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **7,78**. Houve acréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **6,25**. Parabéns! O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA;
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver no desempenho dos indicadores, quando comparados a si próprio, nos últimos anos. (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: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br



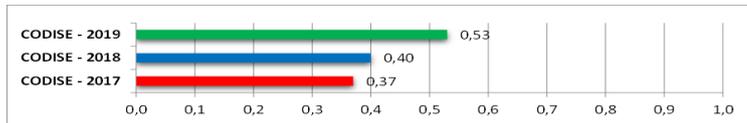
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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 | 8.804.672 |
| Desp. Liquidada total | 16.498.871 |
| Foco na Missão (FNM) | 0,53 |



ANÁLISE:

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

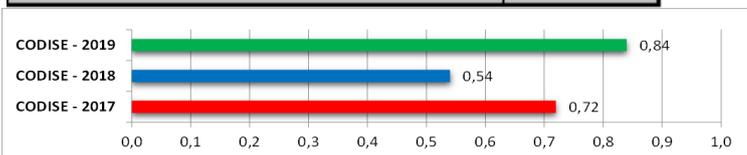
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Outro indicador que evoluiu. Uma melhor execução das metas físicas culminou em uma nota satisfatória, reflexo das metas físicas da LOA que estão planejadas de acordo com a realidade

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

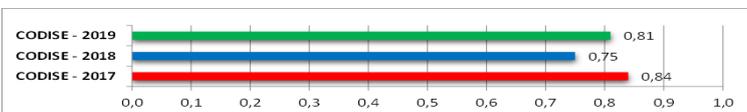
| | |
|---|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 5,03 |
| Nº de Ações Avaliadas | 6 |
| Execução Física Total (EFS) | 0,84 |



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

| | |
|---|-------------|
| Valor Alterado Remanejado | 7.957.000 |
| Valor do Orçamento Inicial | 42.123.400 |
| Acerto no Planej. Orçamentário (APO) | 0,81 |



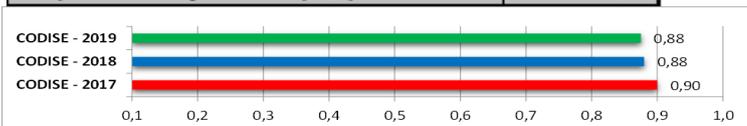
ANÁLISE:

- Observa-se que em 2019 houve um melhor desempenho neste indicador em relação a 2018, em virtude da diminuição no percentual de alteração orçamentária, porém, o órgão deve continuar atentando-se para melhorar à distribuição do orçamento nas ações.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

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



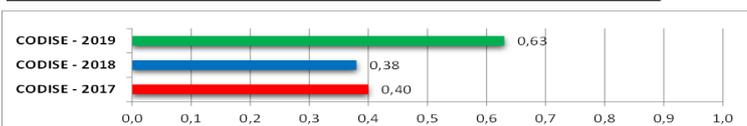
ANÁLISE:

- O EQO, nos últimos anos se manteve no patamar constante. Apenas 01 ação não obteve nenhuma execução financeira em 2019. Avaliar a permanência desta ação para o exercício seguinte.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

| | |
|--|-------------|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 5 |
| Total de Ações | 8 |
| Foco na Execução Orçamentária (FEO) | 0,63 |



ANÁLISE:

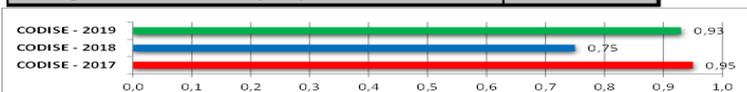
- Houve melhora no desempenho do FEO em relação aos últimos anos. Em 2019, das 8 ações existentes, 05 atingiram um percentual igual ou superior a 50%, indicando que a CODISE tem realizado a execução financeira em um número maior de ações.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

ANÁLISE:

| | |
|--|-------------|
| Despesa Liquidada Total | 37.614.804 |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação | 40.488.500 |
| Execução Financeira Total (EFN) | 0,93 |



- Mesmo apresentando 01 ação nula e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão alcançou o percentual de 93% em despesas liquidadas. Contribuiu também para esse desempenho, as anulações para outros órgãos realizadas no final do exercício financeiro.

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

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