

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	0,72	0,60
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,86	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,56	0,74
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,86	0,76
	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,71	0,57
EXECUÇÃO	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,95	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,65	6,91

Nota IQGO: 7,65

RANKING 2021: 14º/36º

EVOLUÇÃO 20/21: +0,12

NOTA IQGO 2020: 7,53

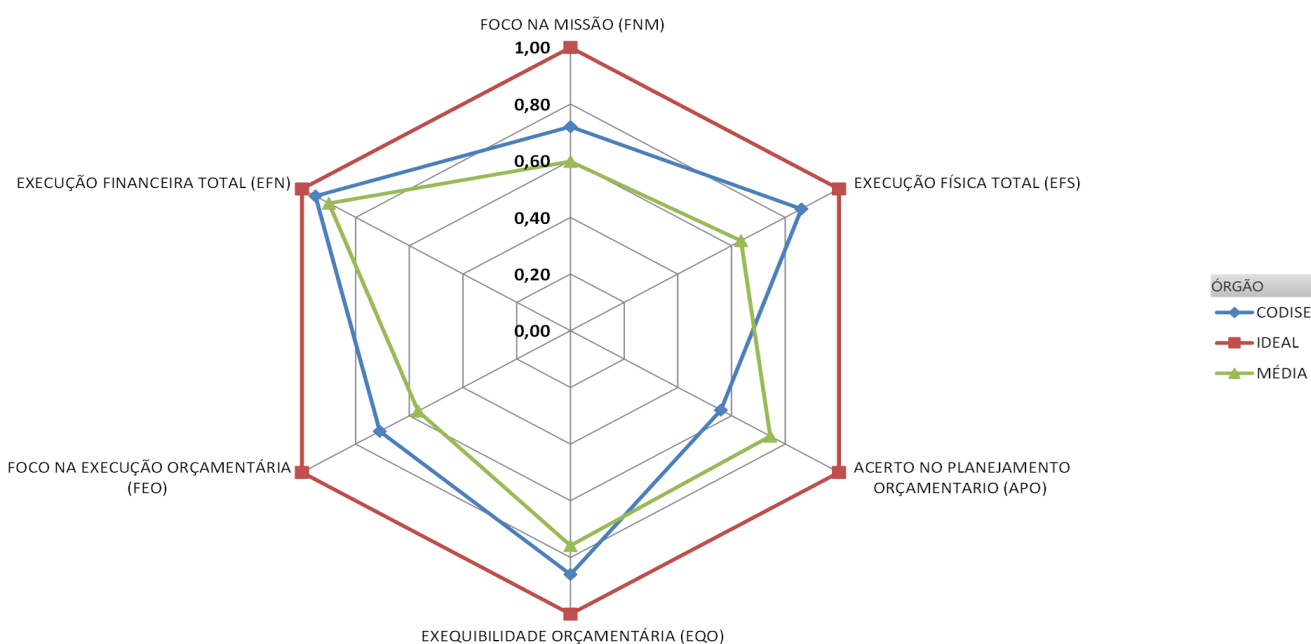
AValiação:



ANALISE

- A CODISE, em 2021, alcançou a nota do IQGO de **7,65**. Houve evolução em relação a 2020, onde a nota obtida foi de 7,53. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA. Parabéns!
- O órgão vem evoluindo na gestão orçamentária, como podemos ver no desempenho dos indicadores, quando comparados a si próprio, nos últimos anos. Vale destacar os indicadores que têm evoluído pouco: FNM e FEO. O APO regrediu acentuadamente, o que não acontecia há 2 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

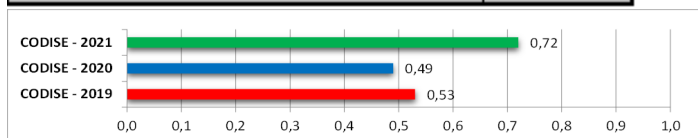
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	17.982.961
Desp. Liquidada total	24.910.683
Foco na Missão (FNM)	0,72



ANÁLISE:

- O FNM, em 2021, registrou aumento em seu percentual, demonstrou que o órgão executou mais ações que caracterizam a finalidade do órgão. Parabéns!

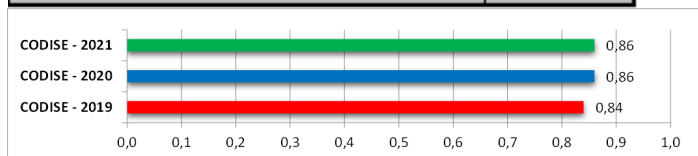
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS se manteve estável em 2021, demonstrando uma boa aproximação entre o planejamento e a execução das ações, ainda que seja possível melhorar.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

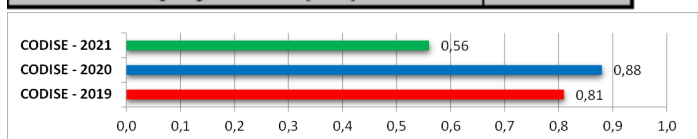
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,32
Nº de Ações Avaliadas	5
Execução Física Total (EFS)	0,86



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	18.112.129
Valor do Orçamento Inicial	40.708.400
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,56



ANÁLISE:

- A CODISE, em 2021, diminuiu seu percentual de acerto no Planejamento Orçamentário (APO) em decorrência do aumento das alterações orçamentárias.

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

ANÁLISE:

- O EQO, em 2021, não evoluiu em relação a 2020, demonstrou que 01 ação obteve execução financeira **nula**. A CODISE deve analisar a necessidade de permanência desta ação.

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

ANÁLISE:

- O FEO, em 2021, registrou aumento em relação a 2020. Das 7 ações cadastradas, 5 delas registraram 50% ou mais de execução financeira.

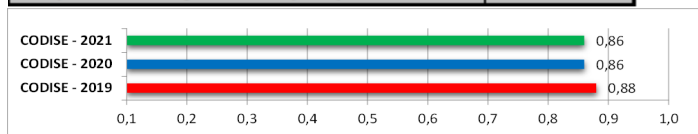
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Uma boa evolução neste indicador. A CODISE conseguiu alcançar um percentual de 95% em despesas liquidadas em relação a dotação atualizada. Parabéns!

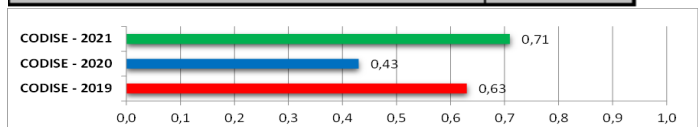
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	6
Total de Ações	7
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,86



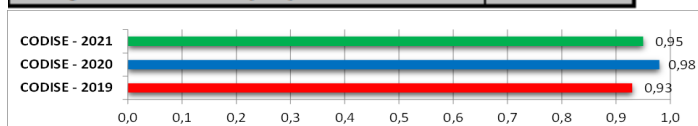
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	5
Total de Ações	7
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,71



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	47.390.062
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	49.896.879
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))