

### 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: 5,70**

RANKING 2013: 20º/44

EM RELAÇÃO A 2012: ↓ -1

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,42

AValiação:



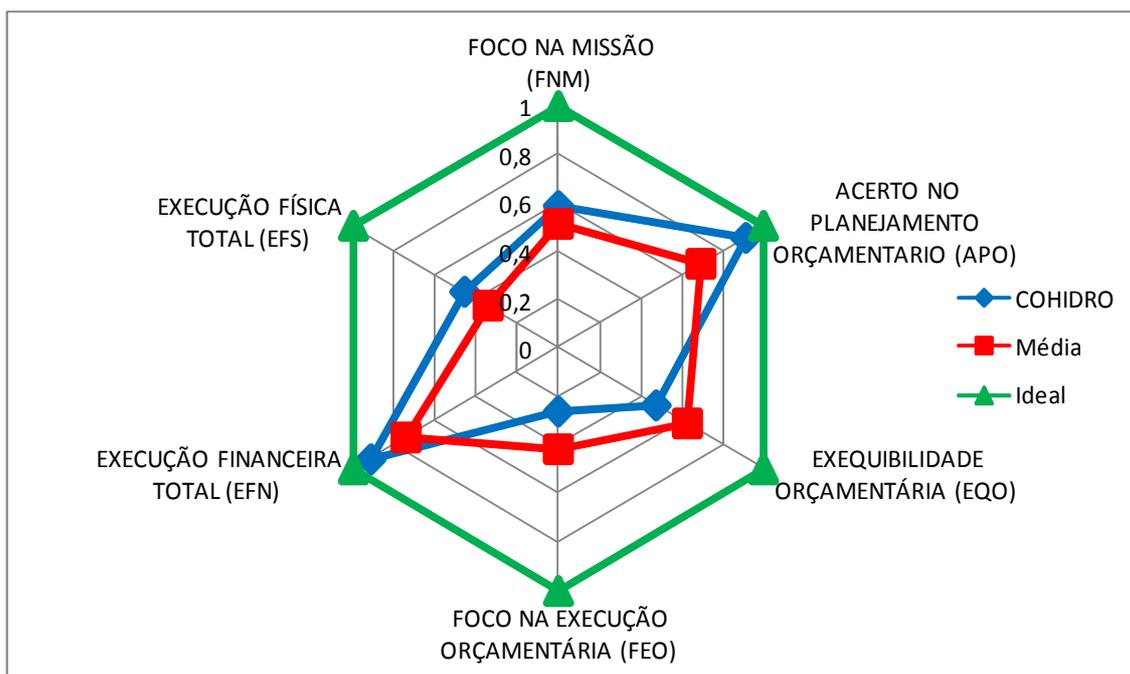
#### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,59	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,46	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,91	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,47	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,26	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,70	5,42**

#### ANÁLISE

- Queda do IQGO em relação a 2012: a colocação caiu de 19º para a 20º;
  - Os indicadores FNM, EFS e APO tiveram acréscimo nas notas em relação ao ano anterior, ficando também acima da média dos outros órgãos;
  - Verifica-se uma leve diminuição na performance dos indicadores EQO, FEO e EFN, sendo que este ultimo conseguiu ainda se manter na média.
- Vide detalhamento na pag.2.

#### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO COHIDRO EM 2013



\* 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

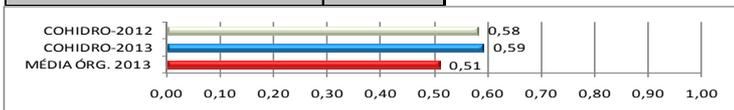
## DETALHAMENTO DOS INDICADORES

### 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	6.087.115
Desp. Liquidada total	10.282.004
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,59</b>



#### ANÁLISE:

• O FNM demonstrou que a COHIDRO teve um razoável desempenho na execução em ações finalísticas, ficando acima da média dos demais órgãos. Contar despesas em ações meios poderá melhorar ainda mais a performance do órgão.

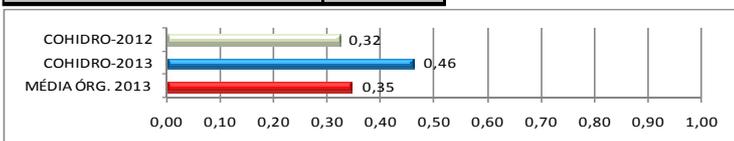
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

• Destaca-se o aumento do índice neste indicador em relação ao ano anterior, o que reflete um melhor planejamento das metas físicas, ficando o órgão acima da média em relação aos demais.

### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

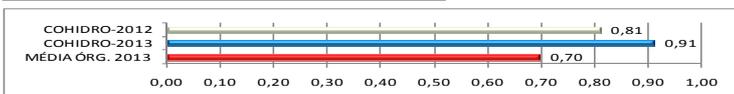
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	16
N° de Ações Avaliadas	34
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,46</b>



### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	5.193.000
Valor do Orçamento Inicial	55.740.800
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,91</b>



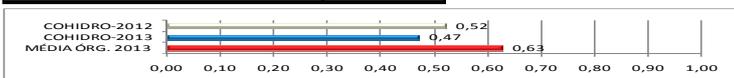
#### ANÁLISE:

• O APO demonstrou que apenas 9% do orçamento inicial sofreu alterações, o que deixa a COHIDRO pelo segundo ano consecutivo, acima da média dos demais órgãos.

### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	34
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,47</b>



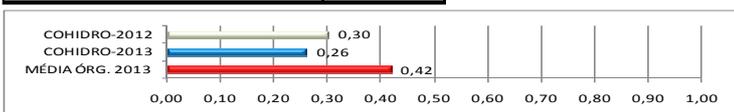
#### ANÁLISE:

• Observa-se uma leve queda neste indicador em relação a 2012 em virtude do acréscimo de ações com execução financeira zerada, demonstrando que o órgão precisa analisar melhor sobre a permanência destas ações no seu orçamento.

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

### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	9
Total de Ações	34
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,26</b>



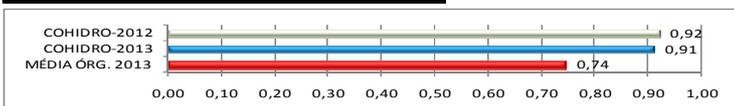
#### ANÁLISE:

• Ocorreu uma leve queda neste indicador quando comparado a 2012. Em 2013, apenas 26% das ações alcançaram a execução desejada, o que deixou o órgão abaixo da média em relação aos demais.

**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	46.447.054
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	51.054.070
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,91</b>



#### ANÁLISE:

• A despesa liquidada total foi compatível com o previsto no orçamento (91%), ocorreu uma leve redução em relação a 2012, entretanto, o órgão permaneceu acima da média.

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

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