

## 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: 5,93**

RANKING 2014: 19º/42

NOTA IQGO 2013: 5,70

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,93

AValiação:



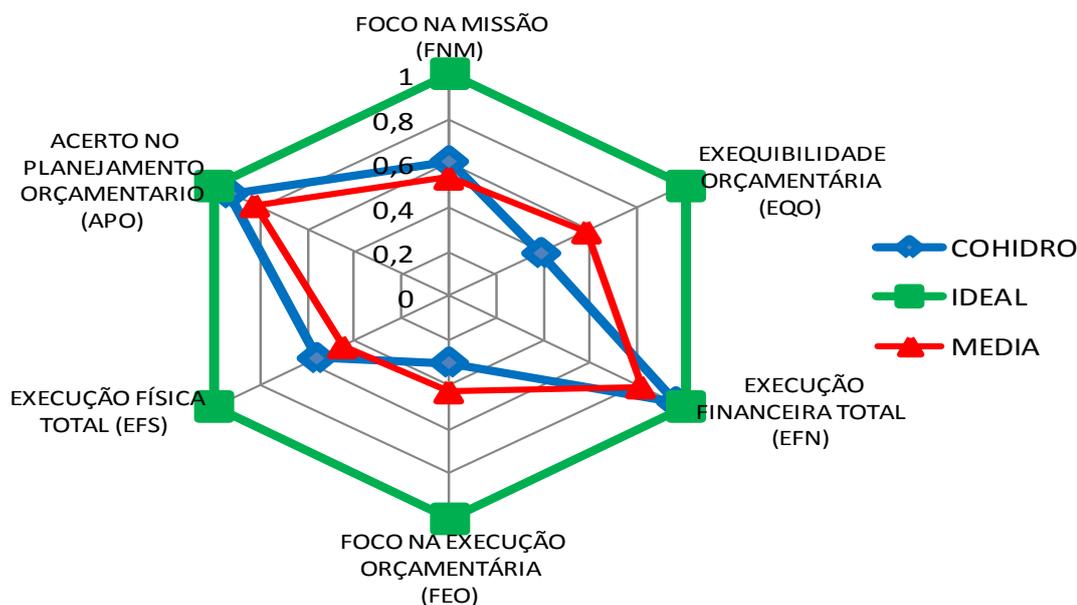
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>	0,61	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x 2</b>	0,56	0,45
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b>	0,93	0,82
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>	0,39	0,59
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>	0,30	0,43
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>	0,96	0,81
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,93	5,93 **

### ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2014, alcançou a nota do IQGO de **5,93**. Houve um acréscimo no desempenho em relação a 2013, onde a nota obtida foi de **5,70**. O resultado apresentou-se na média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como regular;
- Os indicadores FNM, EFS, APO, FEO e EFN evoluíram em suas notas, com destaque para o EFS com 0,46 (2013) e passou para 0,56 (2014).  
(Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

### GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO COHIDRO EM 2014



\* 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**

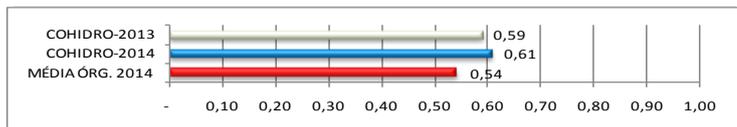
**FOCO NA MISSÃO (FNM)**

**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	7.007.021
Desp. Liquidada total	11.538.183
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,61</b>

**ANÁLISE:**

• O desempenho do FNM melhorou em 2014, o que demonstra que ocorreu aumento nas despesas liquidadas direcionadas para ações finalísticas.



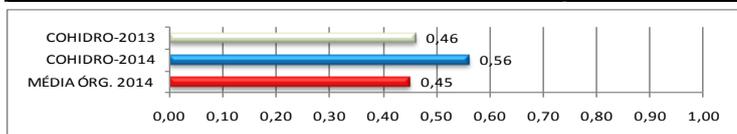
**EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)**

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	17,87
Nº de Ações Avaliadas	32,00
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,56</b>

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

**ANÁLISE:**

• Observa-se que houve aumento na nota do EFS quando relacionado a 2013, visto que 56% das metas físicas foram executadas, o que deixou o órgão acima da média quando comparado aos demais órgãos.



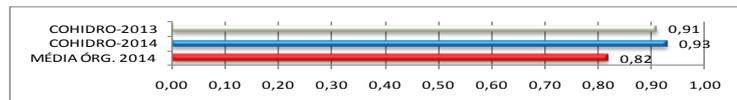
**ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)**

Valor Alterado Remanejado	3.460.990
Valor do Orçamento Inicial	50.171.000
<b>Acerto no Planej.Orçamentário (APO)</b>	<b>0,93</b>

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

**ANÁLISE:**

• O APO em 2014 teve um desempenho considerável, visto que 7% do orçamento foi remanejado, o que deixou a COHIDRO, acima da média em relação aos demais órgãos.



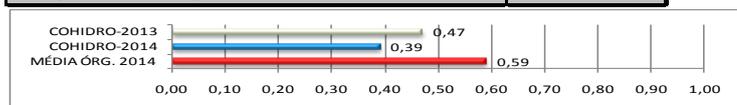
**EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)**

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	33
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,39</b>

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

**ANÁLISE:**

• Houve uma redução no EQO quando comparado a 2013. Das 33 ações existentes, 20 tiveram execução nula, o órgão deve analisar a necessidade da permanência destas ações nos próximos ciclos orçamentários.



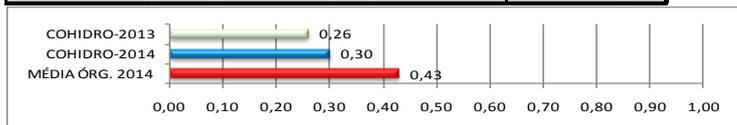
**FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)**

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	33
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,30</b>

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

**ANÁLISE:**

• O FEO teve uma melhora no desempenho em 2014, o que demonstra um aumento no percentual de ações com 50% ou mais de execução financeira.



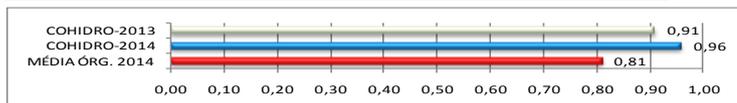
**EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)**

Despesa Liquidada Total	48.793.499
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	50.920.684
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,96</b>

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

**ANÁLISE:**

• Houve aumento na nota do EFN em 2014, com uma execução orçamentária de 96%, superando a média, quando comparado aos demais órgãos.



\* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais  
\*\* Sendo o DESVIO = 1 – ((Prevista – Meta Física Realizada) / (Meta Física Prevista))