

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,68	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,59	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,87	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,56	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,37	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,96	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,42	6,55**

NOTA IQGO: 6,42

RANKING 2016: **22º/39**
 NOTA IQGO 2015: **5,82**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,55**

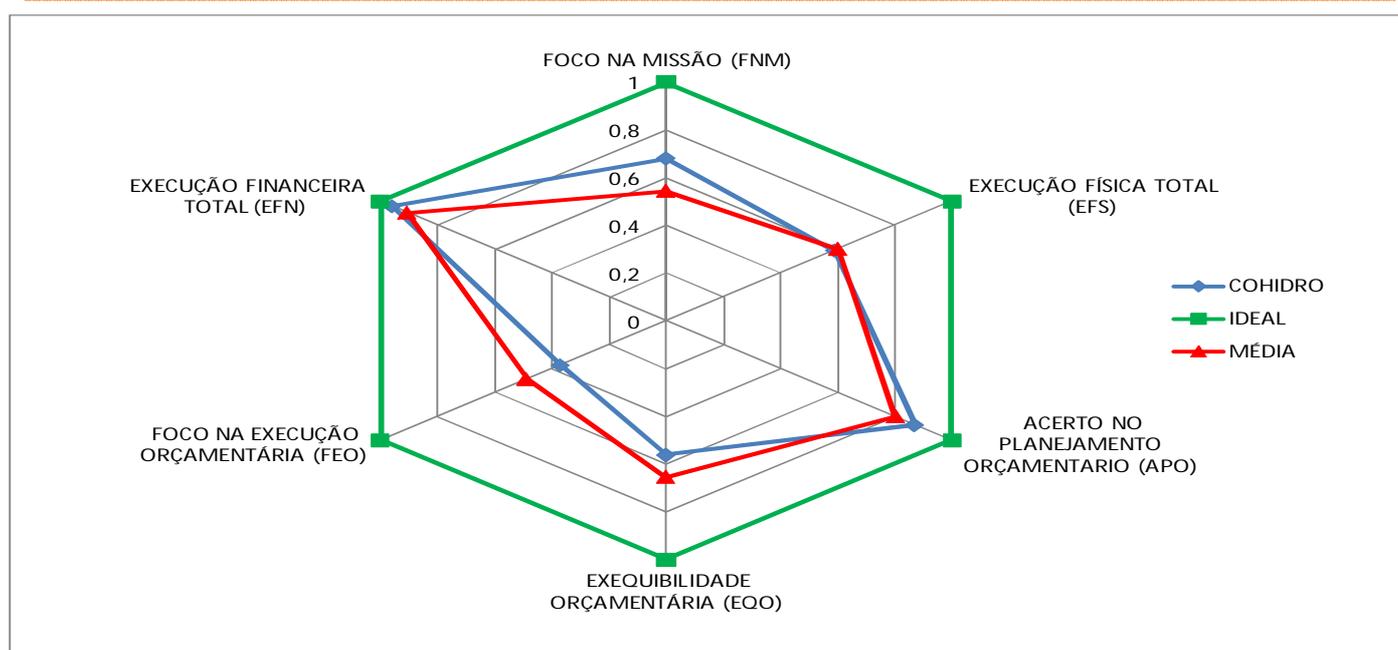
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2016, alcançou a nota de **6,42** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **5,82**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para o EFN e o APO que obtiveram o melhor desempenho e ficaram acima da média quando comparado aos demais órgãos. Já o EFS, EQO e FEO ficaram abaixo da média. (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: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

FOCO NA MISSÃO (FNM)

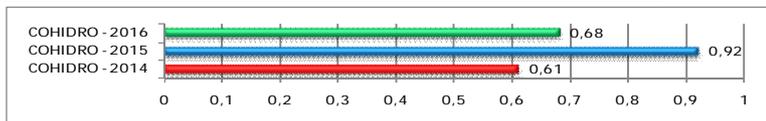
FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*

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	6.604.362
Desp. Liquidada total	9.736.581
Foco na Missão (FNM)	0,68

ANÁLISE:

- O FNM, em 2016, sofreu acentuado decréscimo em relação a 2015, visto que, as despesas liquidadas em ações finalísticas diminuíram em 2016, impactando de forma negativa o resultado deste indicador.



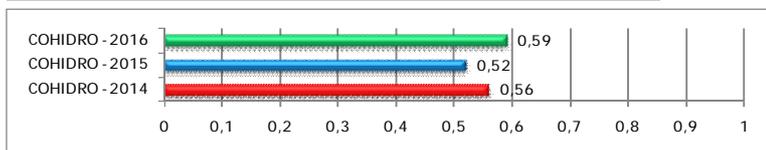
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	14,84
Nº de Ações Avaliadas	25,00
Execução Física Total (EFS)	0,59

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2016, houve uma leve evolução quando comparado aos últimos dois anos, entretanto, o órgão ainda precisa melhorar seu desempenho, executado as metas físicas estabelecidas em seu planejamento



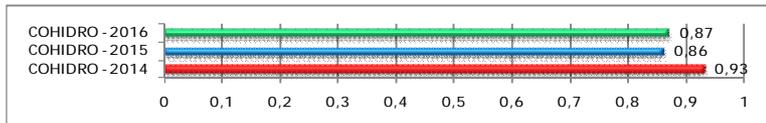
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	6.371.000
Valor do Orçamento Inicial	48.281.460
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,87

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

ANÁLISE:

- O APO, demonstra que as alterações orçamentárias foram menores em 2016, atingindo 13% em relação ao planejado, enquanto que, em 2015, foi de 14%.



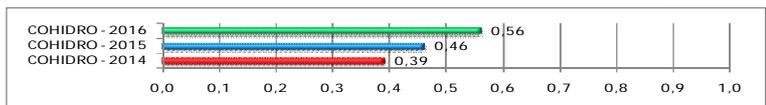
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	15
Total de Ações	27
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,56

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

ANÁLISE:

- Verifica-se em 2016 um aumento gradativo no desempenho do EQO em relação aos três últimos anos, indicando que órgão vem diminuindo o número de ações sem execução em seu orçamento.



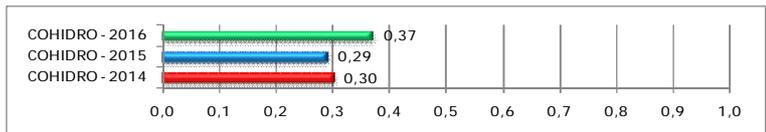
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	10
Total de Ações	27
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,37

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

ANÁLISE:

- O FEO, vem apresentando melhoras em seu desempenho nos últimos três anos, apontando que a execução financeira igual ou acima de 50%, está sendo concentrada em um número maior de ações.



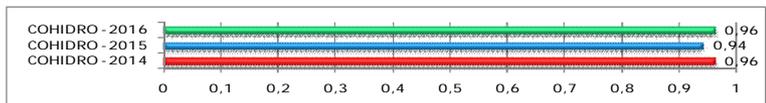
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	47.044.701,26
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	48.793.305,03
Execução Financeira Total (EFN)	0,96

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2016, indicou um pequeno aumento em seu desempenho em relação a 2015. As despesas liquidadas em 2016, foram de 96% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 94%.



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

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