

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	0,38	0,56
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,70	0,56
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,84	0,86
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,74
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,30	0,48
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,82
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,16	6,65**

NOTA IQGO: 6,16

RANKING 2018: **28º/41º**
 NOTA IQGO 2017: **6,80**
 MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **6,65**

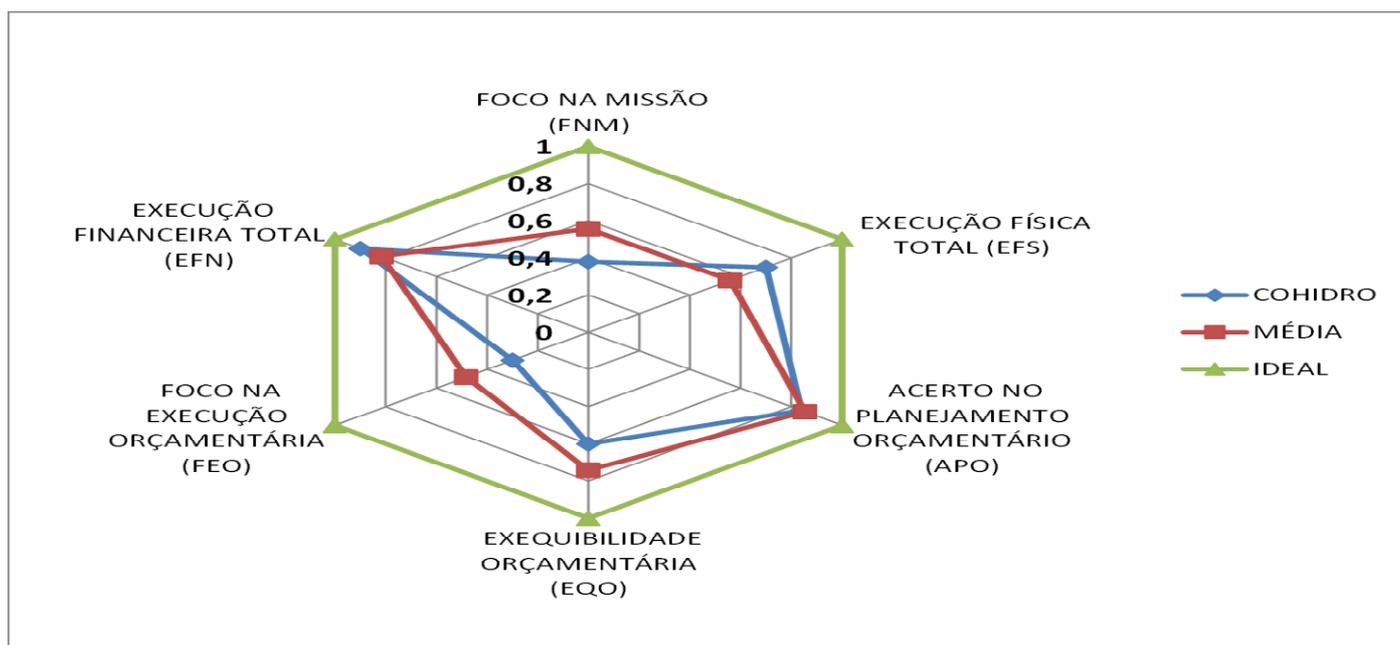
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2018, alcançou a nota de **6,16** no IQGO. Houve um leve decréscimo no desempenho em relação a 2017, onde a nota obtida foi de **6,80**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, mas, ainda assim, foi considerado na avaliação como Bom;
- O **EFS** e o **APO**, em 2018, obtiveram acréscimos em seus percentuais. Os demais apresentaram piora no desempenho. É imprescindível rever seu portfólio de projetos e ações para o próximo ciclo orçamentário. (Vide detalhamento, pág. 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



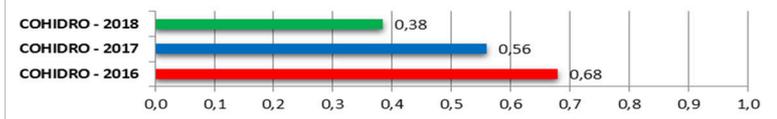
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	2.075.963
Desp. Liquidada total	5.406.119
Foco na Missão (FNM)	0,38

ANÁLISE:

- O FNM, em 2018, apresentou decréscimo em relação aos anos anteriores, demonstrando que a empresa diminuiu a execução nas ações que caracterizam a finalidade da empresa.



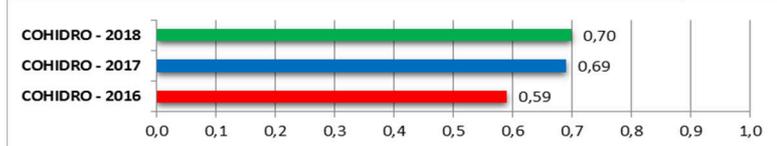
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

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

ANÁLISE:

- O EFS, em 2018, novamente, obteve acréscimo em seu percentual. O órgão demonstrou capacidade para a busca do reequilíbrio de executar as metas físicas de acordo com planejado, entretanto, ainda precisa melhorar seu desempenho.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	12,55
Nº de Ações Avaliadas	18
Execução Física Total (EFS)	0,70



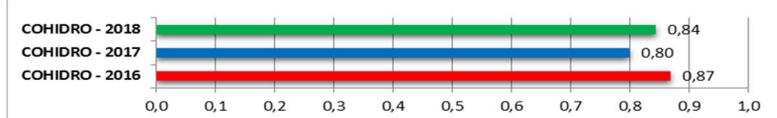
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

- O APO, em 2018, obteve um acréscimo na nota, justificado pela redução no percentual de suplementações orçamentárias. A COHIDRO deve continuar atentando-se para o melhoramento da distribuição do orçamento entre as ações.

Valor Alterado Remanejado	7.560.507
Valor do Orçamento Inicial	48.735.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,84



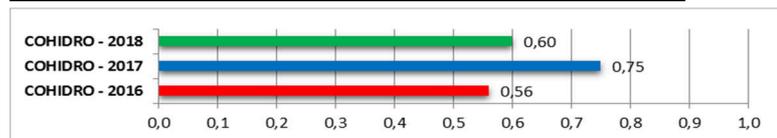
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

- O EQO, em 2018, obteve decréscimo em relação a 2017, porém, a nota neste indicador está abaixo da média dos órgãos. Das 20 ações planejadas, 8 não tiveram nenhuma execução financeira.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	20
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60



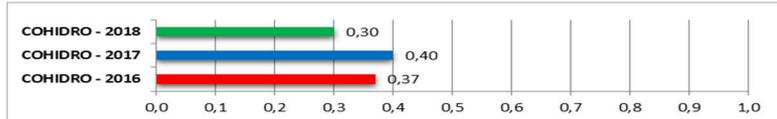
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

- O FEO, apresentou uma piora em seu desempenho em relação aos últimos anos, consequência da diminuição no total de ações com execução igual ou acima de 50%.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	20
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,30



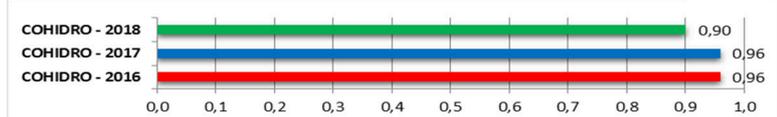
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O EFN, em 2018, também apresentou redução no desempenho em relação aos anos anteriores. As despesas liquidadas em 2018, registraram 90% em relação a dotação total, enquanto que, em 2017 e 2016, chegaram a 96%.

Despesa Liquidada Total	47.613.596,51
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	52.825.901,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,90



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

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