



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	0,48	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,59	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,79	0,81
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,56	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,97	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,09	6,95**

NOTA IQGO: 6,09

RANKING 2019: 23º/37º

EVOLUÇÃO 19/18: -0,07

NOTA IQGO 2018: 6,16

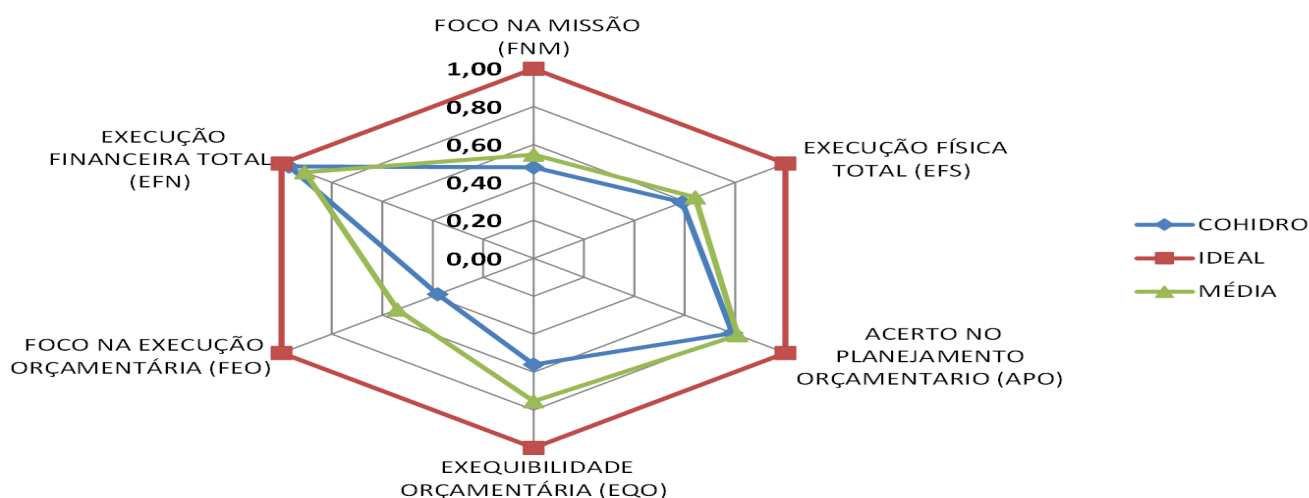
AValiação:



ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **6,09**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **6,16**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada BOA;
- Os indicadores **EFS**, **APO** e **EQO** sofreram redução em seus percentuais, quando comparado a si próprio no ano anterior. Atenta-se a necessidade do órgão em evoluir nesses indicadores para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal (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



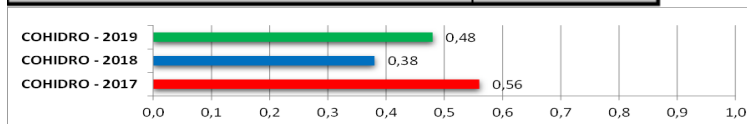
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2.996.771
Desp. Liquidada total	6.228.575
Foco na Missão (FNM)	0,48



ANÁLISE:

- O percentual atingido em 2019 apresentou-se superior ao de 2018, demonstrou que o órgão executou melhor suas ações finalísticas. Parabéns! Contudo, o órgão deve continuar buscando aumentar a execução nestas ações que representam a finalidade da COHIDRO.

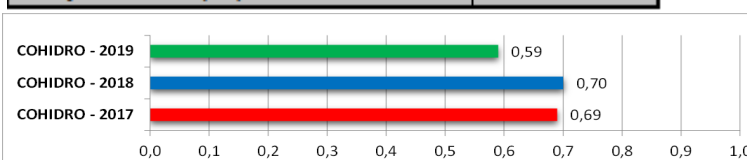
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2019, foi menor que o ano anterior, este indicador demonstrou que a execução das metas físicas obteve uma margem de erro expressiva em relação ao planejado na LOA.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	8,27
Nº de Ações Avaliadas	14
Execução Física Total (EFS)	0,59



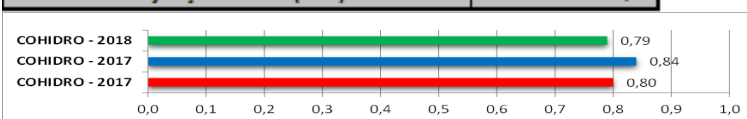
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

- APO, em 2019, sofreu decréscimo na nota, justificado pelo aumento no percentual de suplementações orçamentárias.

Valor Alterado Remanejado	10.655.000
Valor do Orçamento Inicial	49.879.530
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,79



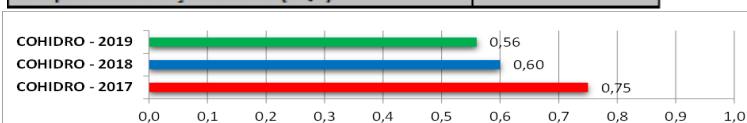
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

- O EQO indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2019 superou o ano anterior, pois, das 16 ações existentes, apenas 9 registraram execução financeira, o que correspondeu a 56%. Já em 2018, o índice, foi de 60%.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	9
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,56



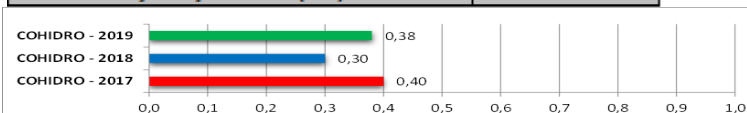
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

- Dentre as 16 ações planejadas no órgão, apenas 06 tiveram execução financeira superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 38%. Posicionando-se acima do ano anterior, porém, com uma distância grande entre o executado e o planejado.

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38



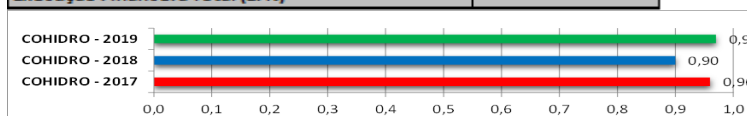
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 97% em despesas liquidadas. Considerando também, que parte deste desempenho foi consequência das anulações para outros órgãos no final

Despesa Liquidada Total	54.387.759,75
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	56.040.530,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,97



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

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