

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: 5,80

RANKING 2020: 24°/36°
 EVOLUÇÃO 19/20: - 0,29
 NOTA IQGO 2019: 6,09
 AVALIAÇÃO:



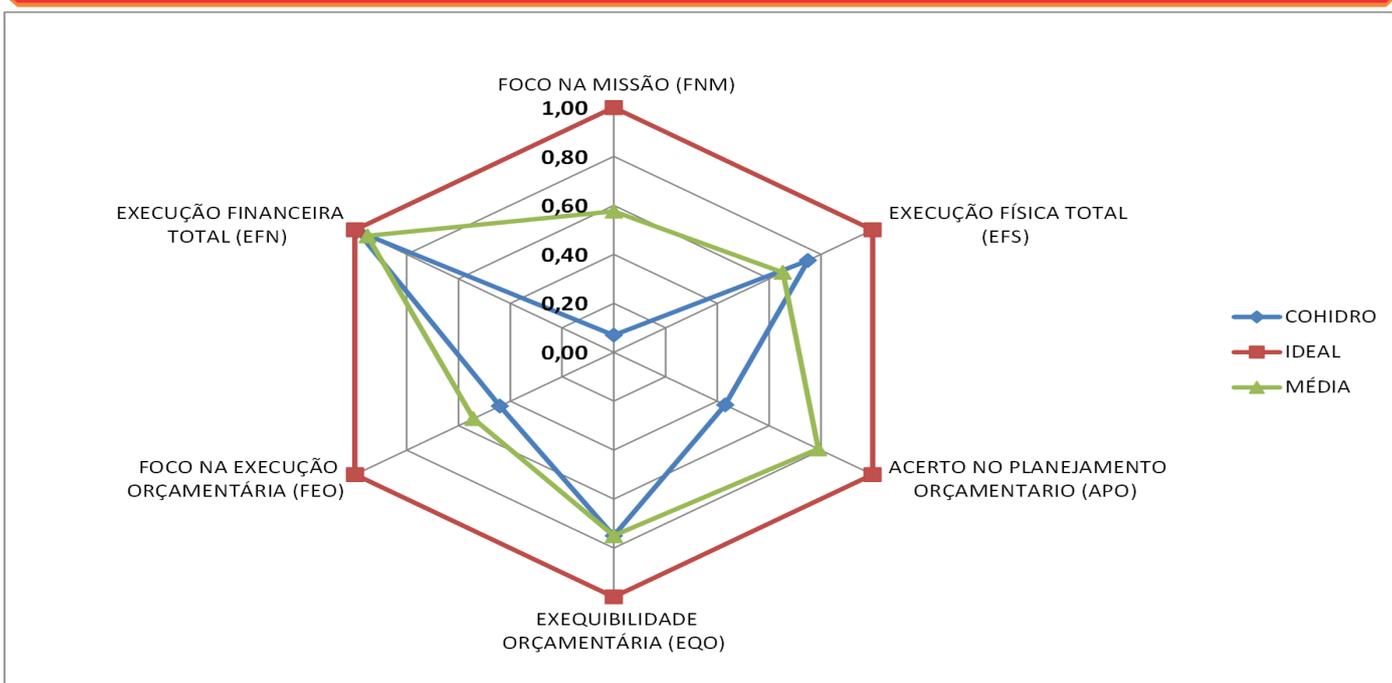
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,07	0,58
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,75	0,65
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,43	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,44	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,99	0,95
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,80	7,00**

ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2020, alcançou a nota do IQGO de **5,80**. Houve um decréscimo em relação a 2019, onde a nota obtida foi de 6,09. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada REGULAR;
- Os indicadores **FNM e APO** 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

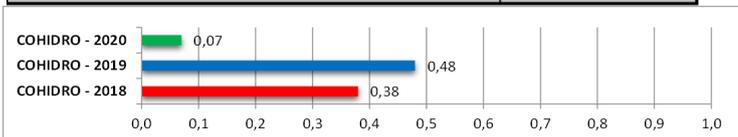


FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	2.084.799
Desp. Liquidada total	31.688.202
Foco na Missão (FNM)	0,07



ANÁLISE:

- Houve decréscimo considerável no percentual de execução em relação a 2019, apontando que houve diminuições na liquidação de despesas destinadas as ações finalísticas.

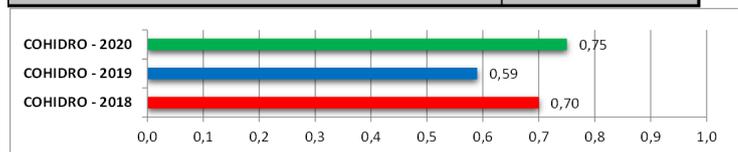
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS, em 2020, apresentou aumento em seu desempenho em relação a 2019, em virtude das metas físicas estabelecidas terem sido melhor executadas conforme o estabelecido na LOA.

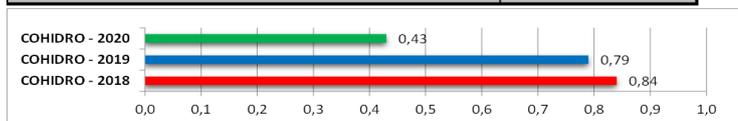
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	10,56
Nº de Ações Avaliadas	14
Execução Física Total (EFS)	0,75



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	28.364.334
Valor do Orçamento Inicial	49.744.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,43



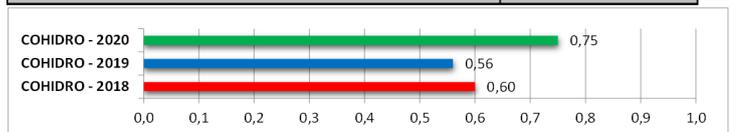
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

- O APO, em 2020, sofreu decréscimo na nota, justificado pelo aumento no percentual das alterações orçamentárias.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	12
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



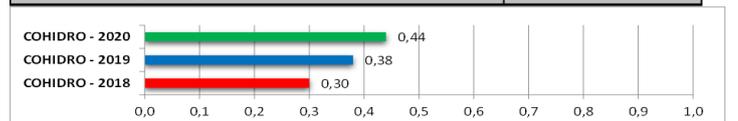
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO, em 2020, evoluiu em relação a 2019, ainda assim, demonstrou que 04 ações obtiveram execução financeira nula. A COHIDRO deve analisar a necessidade de permanência de cada ação para o exercício seguinte.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	7
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,44



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

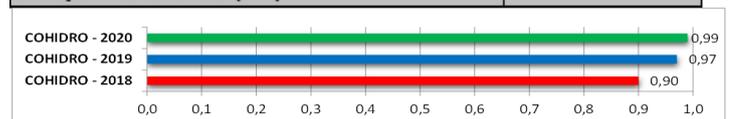
ANÁLISE:

- O FEO, em 2020, também registrou aumento em relação a 2019. Ainda assim, a execução orçamentária igual ou maior que 50% foi em apenas 7 ações das 16 existentes. O órgão precisa rever a necessidade de se manter ações pouco executadas.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	73.659.523,56
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	74.282.933,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,99



ANÁLISE:

- Mesmo apresentando ações nulas e algumas com execução financeira abaixo de 50%, o órgão conseguiu alcançar um percentual de 99% em despesas liquidadas.

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

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