

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: 6,43

RANKING 2021: 7º/36º

EVOLUÇÃO 20/21: +0,63

NOTA IQGO 2020: 5,80

AVALIAÇÃO:



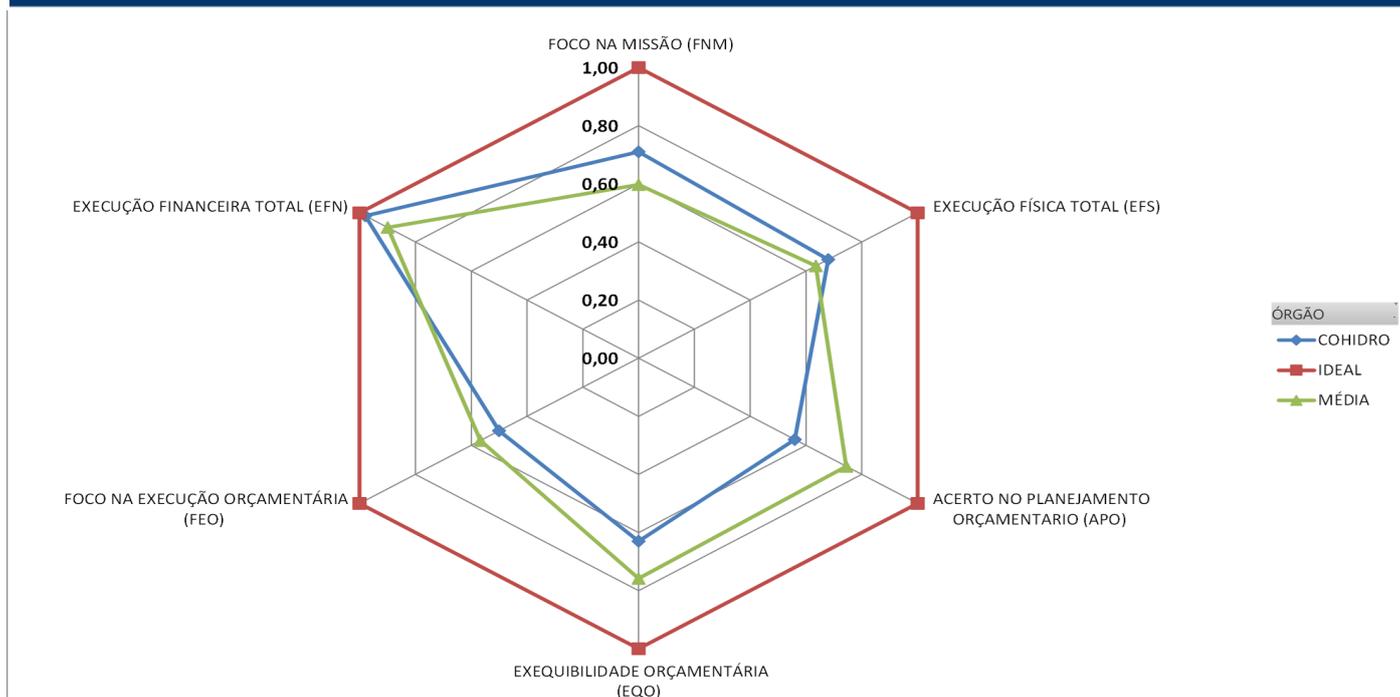
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,71	0,60
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,68	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,56	0,74
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,63	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,57
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,43	6,91

ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2021, alcançou a nota do IQGO de **6,43**. Houve um acréscimo em relação a 2020. Ainda assim, o resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada BOA;
- Os indicadores, de maneira geral, apresentaram melhoras. O **EQO** e o **EFS** regrediram em relação ao ano passado. 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

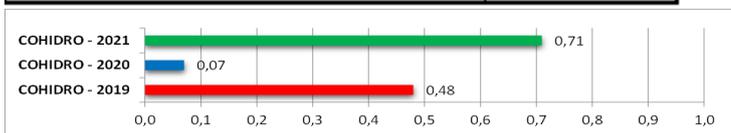
Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br

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	17.716.423
Desp. Liquidada total	24.974.300
Foco na Missão (FNM)	0,71



ANÁLISE:

• O **FNM**, em 2021, registrou aumento considerável no seu percentual, demonstrando que o órgão executou mais ações que caracterizam a finalidade do órgão. Parabéns!

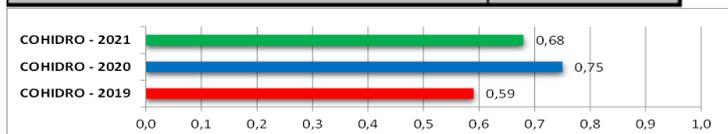
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• Houve um decréscimo na nota do **EFS** em 2021, demonstrando que houve menos acerto no planejamento e/ou execução das metas físicas da LOA. As mesmas devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário.

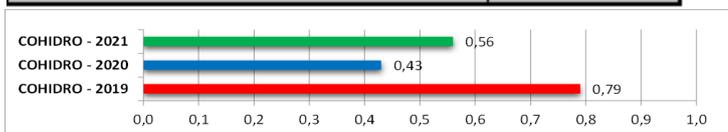
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	9,58
Nº de Ações Avaliadas	14
Execução Física Total (EFS)	0,68



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	22.680.000
Valor do Orçamento Inicial	52.136.131
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,56



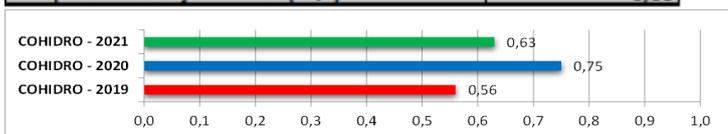
FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• O **APO**, em 2021, apresentou acréscimo no índice e demonstrou que as alterações orçamentárias realizadas, em 2020, foram menores do que o ano anterior.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	10
Total de Ações	16
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,63



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

ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2021, não evoluiu, em relação a 2020, demonstrou que 6 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	8
Total de Ações	16
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



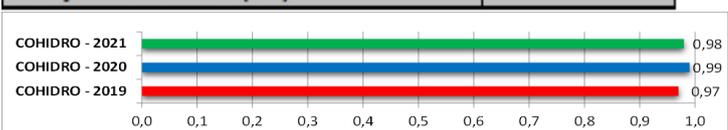
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2021, registrou aumento em relação a 2020. Mas ainda está longe do ideal, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou apenas em 08 ações das 16 existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	70.939.177,87
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	72.636.131,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,98



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2021, indicou leve decréscimo no desempenho em relação ao ano de 2020. Porém, a COHIDRO pontua bem neste indicador, as despesas liquidadas foram de 98% em relação a dotação atualizada.

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

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