



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: 5,82

RANKING 2015: 19º/38

NOTA IQGO 2014: 5,93

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

AValiação:



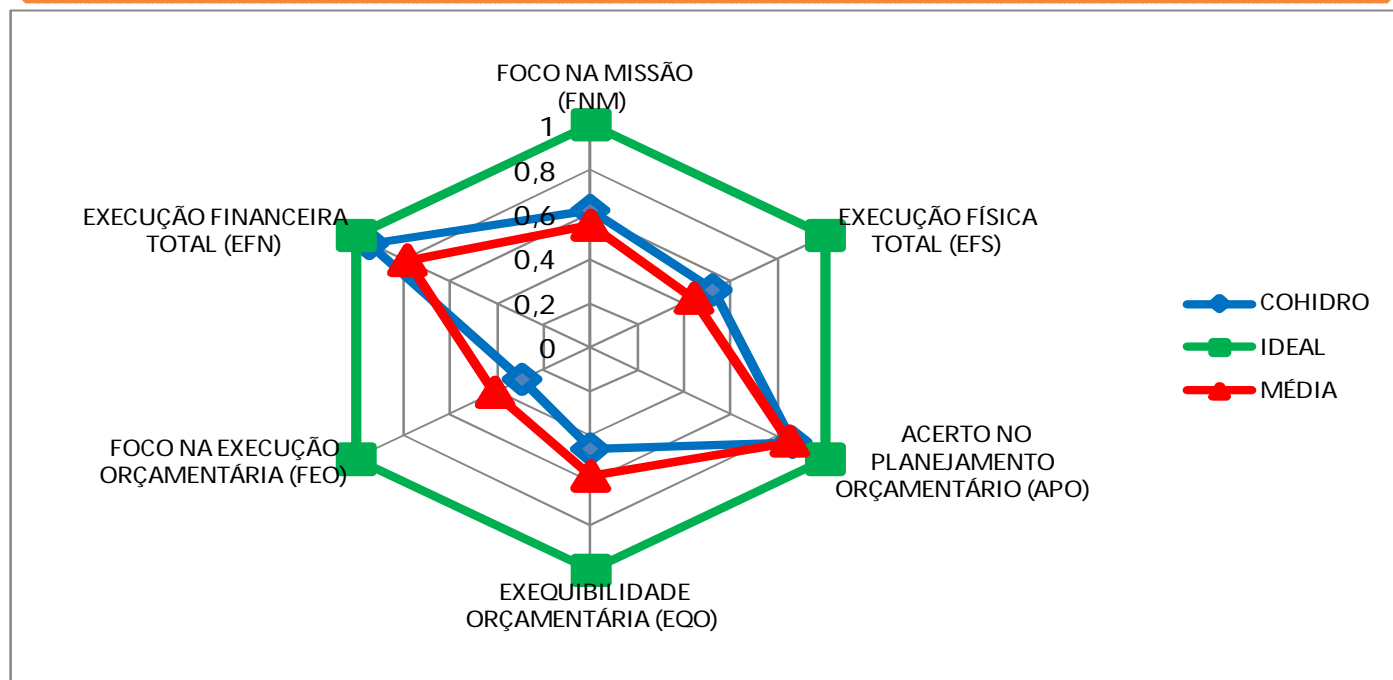
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	COHIDRO	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,62	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,52	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,86	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,46	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,29	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,94	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,82	5,89 **

ANÁLISE

- A COHIDRO, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **5,82**. Houve uma piora em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **5,93**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Regular;
- Destaque negativo para os indicadores **EQO** e **FEO** em relação à média dos órgãos. Indicando claramente que a COHIDRO, deve rever seu portfólio de ações nos próximos ciclos orçamentários. (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

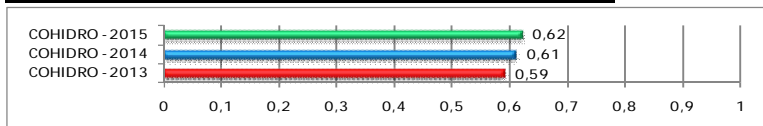
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	7.207.112
Desp. Liquidada total	11.717.790
Foco na Missão (FNM)	0,62

ANÁLISE:

- Uma leve melhora em relação aos últimos anos, demonstrando que o órgão vem aumentando a execução nas ações, que caracterizam a finalidade da COHIDRO.



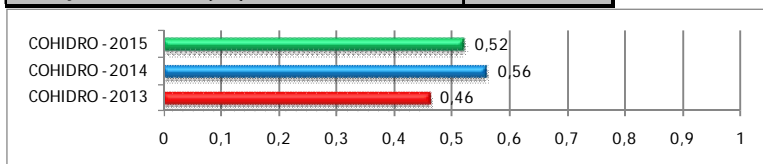
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	13,39
Nº de Ações Avaliadas	26,00
Execução Física Total (EFS)	0,52

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

ANÁLISE:

- Este indicador demonstra que as metas físicas previstas não foram realizadas de forma desejável, haja vista, que obteve na execução nota 0,52, menor que em 2014, que conseguiu uma nota de 0,56.



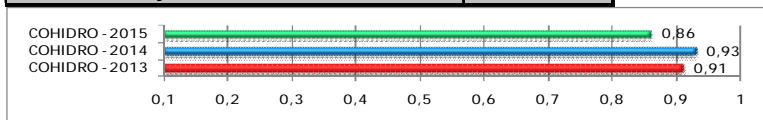
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	6.813.000
Valor do Orçamento Inicial	50.276.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,86

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

ANÁLISE:

- O APO, demonstra que as alterações orçamentárias em 2015, atingiram 14% em relação ao planejado, enquanto que, em 2014, foi apenas de 7%. Resultado de um maior número de créditos suplementares.



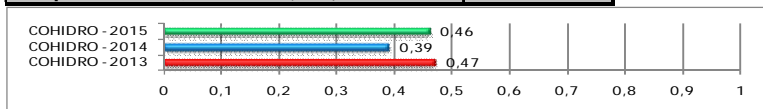
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	28
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,46

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

ANÁLISE:

- Observa-se um baixo desempenho neste indicador, consequência de 15 ações, que não foram operacionalizadas, sendo consideradas nulas.



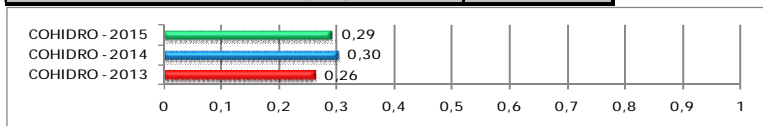
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8
Total de Ações	28
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,29

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

ANÁLISE:

- Dentre as 28 ações planejadas no órgão, apenas 8, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 29%. Os resultados do EQO e FEO, demonstram que o órgão precisa planejar seu orçamento, ações que tenham uma grande perspectiva em serem executadas.



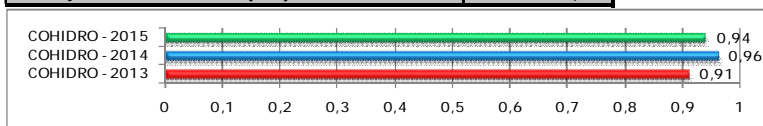
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	51.409.572
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	54.939.000
Execução Financeira Total (EFN)	0,94

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 94% com despesas liquidadas.



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

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