

HPM – 2020

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 Secretaria/ 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	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,58
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,31	0,65
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,99	0,79
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,75	0,75
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,25	0,54
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,87	0,95
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,47	7,00**

NOTA IQGO: 5,47

RANKING 20: 21º/36º

EVOLUÇÃO 19/20: - 0,17

NOTA IQGO 2019: 5,64

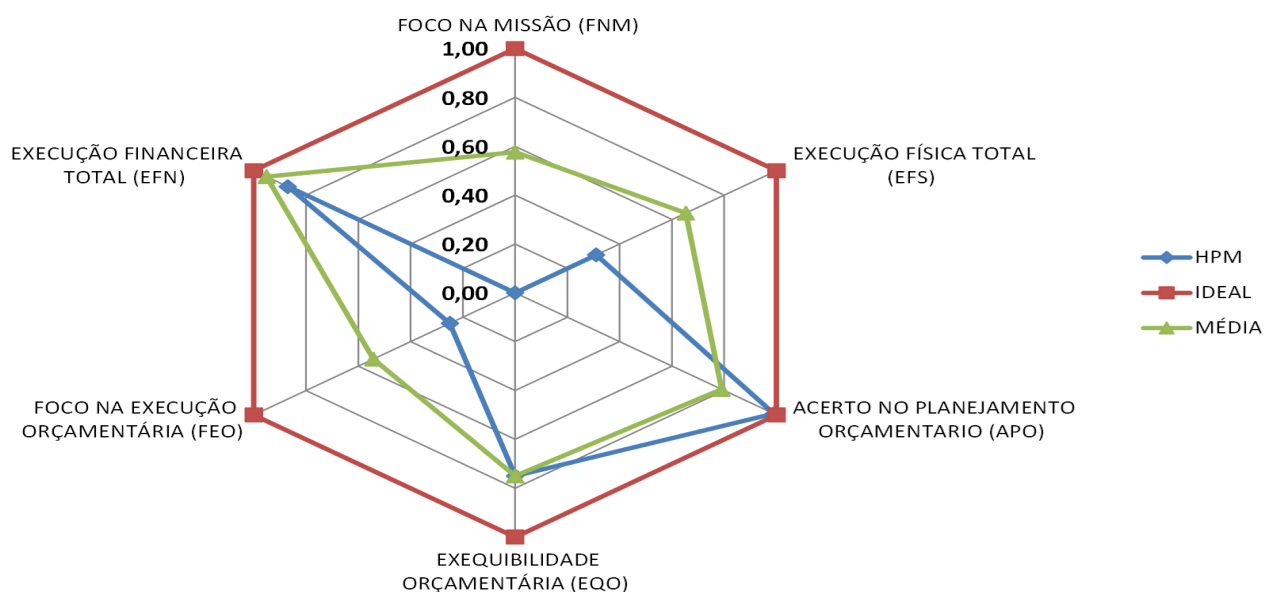
AVALIAÇÃO:



ANÁLISE

- O HPM, em 2020, alcançou a nota do IQGO de **5,47**. Houve decréscimo na sua pontuação em relação a 2019. A nota apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado Regular;
- O indicador **FNM** regrediu e voltou a não pontuar. Vale observar também, o desempenho dos indicadores **EFS** e **FEO**. O HPM deve analisar a necessidade de criar ações que caracterizem a finalidade do órgão, rever a quantidade de metas planejadas e a permanência de cada ação (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: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br



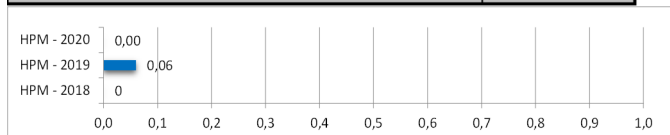
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	2239,96
Desp. Liquidada total	1.028.153
Foco na Missão (FNM)	0,00



ANÁLISE:

- Em 2020, o HPM, demonstrou que o órgão regrediu na execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão. Os serviços/materiais/equipamentos precisam estar com a sua liquidação financeira em ações que as caracterizem como finalísticas para pontuar neste indicador.

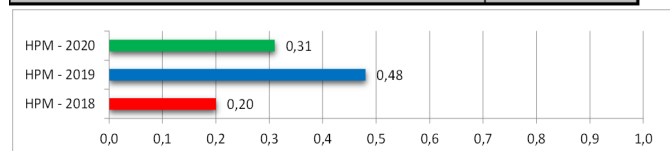
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O indicador **EFS**, em 2020, recuou em relação a 2019 em virtude das metas físicas estabelecidas não terem sido executadas conforme o estabelecido na LOA. O HPM precisa rever a quantidade de metas.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,23
Nº de Ações Avaliadas	4
Execução Física Total (EFS)	0,31



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	18000,00
Valor do Orçamento Inicial	2.170.000
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,99

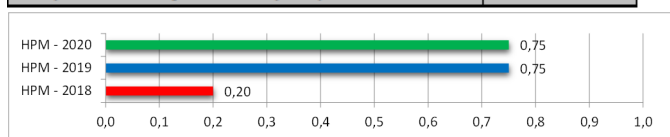


ANÁLISE:

- O **APO**, em 2020, atingiu nota 0,99, demonstrando que houve raras alterações no referido exercício em relação ao orçamento inicial. Continua obtendo um excelente desempenho neste indicador.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	4
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,75



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

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2020, não evoluiu em relação a 2019 e demonstrou que 01 ação obteve execução financeira nula.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	1
Total de Ações	4
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,25



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

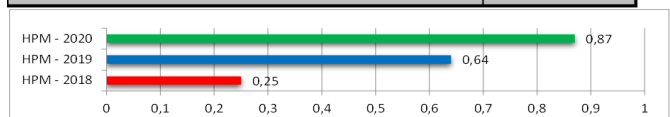
ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2020, também não registrou aumento em relação a 2019. A execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 01 ação das 4 existentes. O HPM deve analisar a necessidade de permanência de cada ação.

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	1.028.153
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.175.500
Execução Financeira Total (EFN)	0,87



ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2020, obteve acréscimo em seu percentual em relação a 2019. A despesa liquidada foi de 87% em relação a dotação orçamentária total.

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

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