

## 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: 7.38**

RANKING 2021:	29º/36º
EVOLUÇÃO 20/21:	-0,51
NOTA IQGO 2020:	7,89
AVALIAÇÃO:	

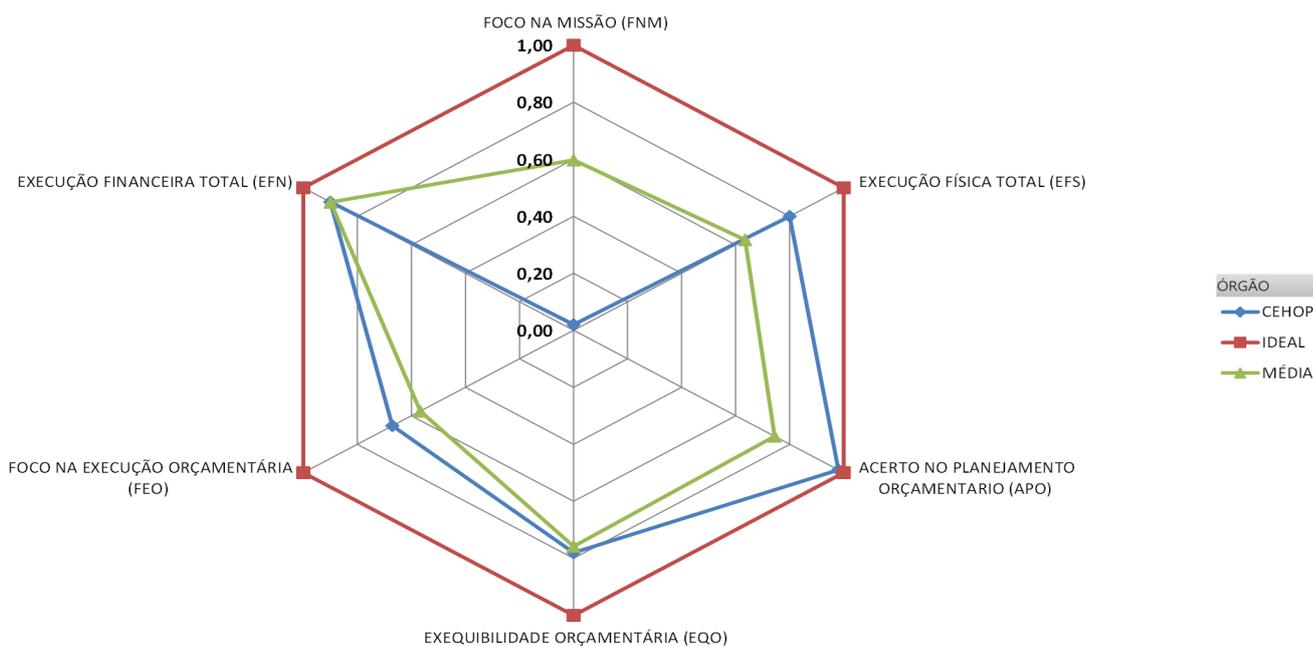
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	CEHOP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,02	0,60
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,80	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,74
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,78	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,67	0,57
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,90	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		<b>7,38</b>	<b>6,91</b>

### ANÁLISE

- A CEHOP, em 2021, alcançou a nota do IQGO de **7,38**. Houve um decréscimo na nota em relação a 2020. Ainda assim, o resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA.
- O órgão pode melhorar na gestão orçamentária, como pode ser observado nos indicadores que tiveram um desempenho declinante ao longo dos últimos anos. Entretanto o indicador que analisa o acerto no planejamento orçamentário (APO) obteve índice 98% (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	67845,47
Desp. Liquidada total	2.789.190
<b>Foco na Missão (FNM)</b>	<b>0,02</b>



#### ANÁLISE:

- O indicador **FNM**, em 2021, não registrou alteração em seu percentual, demonstrou que o órgão executou menos ações que caracterizam a finalidade do órgão. A nota está abaixo da média em relação aos outros órgãos.

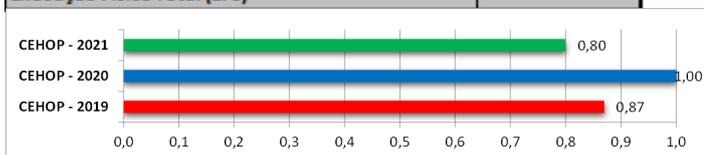
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

- EFS**, em 2020, regrediu na nota. Requer melhor planejamento das metas físicas da LOA, de acordo com a capacidade de execução do órgão.

### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

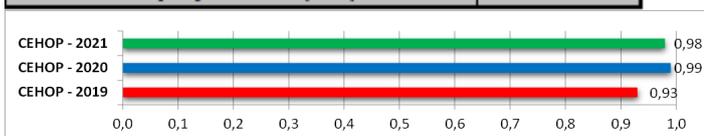
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,00
Nº de Ações Avaliadas	5
<b>Execução Física Total (EFS)</b>	<b>0,80</b>



### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	541.500
Valor do Orçamento Inicial	32.602.295
<b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b>	<b>0,98</b>



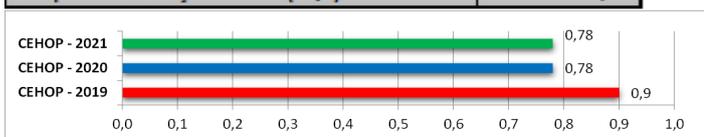
#### ANÁLISE:

- O **APO**, em 2021, atingiu nota 0,98, demonstrando que houve apenas uma pequena alteração no referido exercício em relação ao orçamento inicial. Continua obtendo um excelente desempenho neste indicador.

### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	9
<b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>	<b>0,78</b>



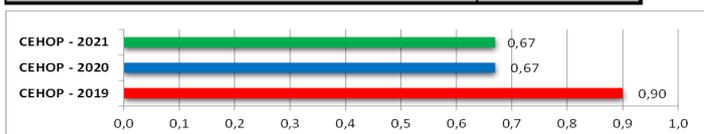
#### ANÁLISE:

- O indicador **EQO**, em 2021, não evoluiu em relação a 2020, demonstrou que 2 ações obtiveram execução financeira **nula**. A CEHOP deve analisar a necessidade de permanência de cada ação.

### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	9
<b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>	<b>0,67</b>



#### ANÁLISE:

- Não houve alteração no percentual do indicador **FEO** em 2021 em relação ao ano de 2020. Das 9 ações planejadas para 2021, somente 6 apresentaram execução maior que 50%.

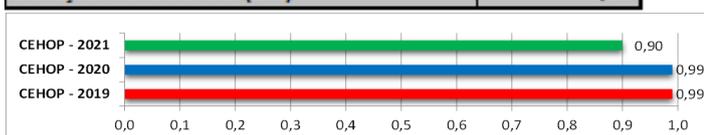
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

#### ANÁLISE:

- O indicador **EFN** obteve um desempenho satisfatório, apesar da diminuição do índice, demonstrou 90% de execução financeira em relação à dotação atualizada.

Despesa Liquidada Total	29.772.143
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	33.082.295
<b>Execução Financeira Total (EFN)</b>	<b>0,90</b>



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

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