

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	EMSETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,60
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	1,00	0,64
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,23	0,74
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	1,00	0,76
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	1,00	0,57
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,86	0,90
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,32	6,91

Nota IQGO: 7,32

RANKING 2021: 20º/36º

EVOLUÇÃO 20/21: -0,08

NOTA IQGO 2020: 7,40

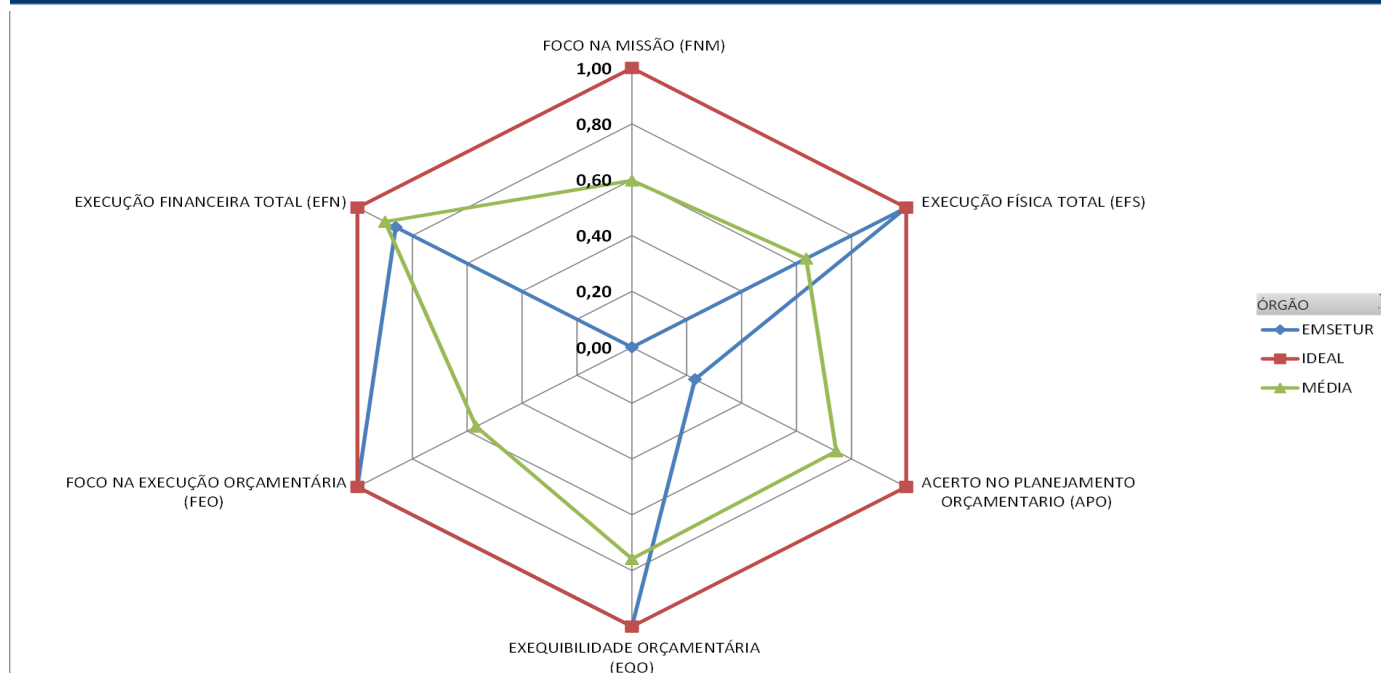
AValiação:



ANÁLISE

- A EMSETUR, em 2021, alcançou a nota do IQGO de **7,32**. Houve decréscimo em relação a 2020. Ainda assim, o resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA;
- O FNM continuou sem evolução no percentual, demonstrou que a execução orçamentária não predominou nas ações finalísticas. O APO evoluiu, mas pode evoluir mais no acerto da dotação inicial reduzindo os remanejamentos. O EFS, EQO e FEO receberam nota máxima, Parabéns! Continuem o aprimoramento! (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

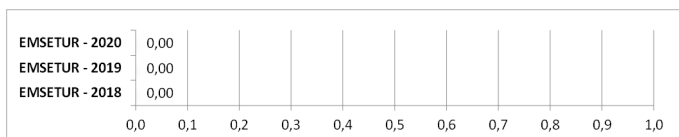
Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br

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	0
Desp. Liquidada total	1.272.300
Foco na Missão (FNM)	0,00



ANÁLISE:

- Desde anos anteriores a EMSETUR não apresenta ações que caracterizem a finalidade do órgão. Por conseguinte, o FNM não vem sendo pontuado.

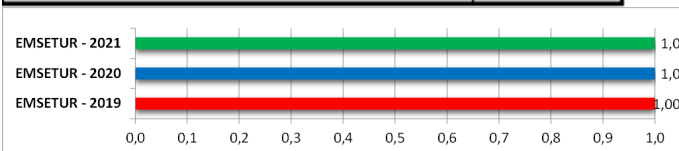
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O EFS se manteve estável em 2021, demonstrando que as metas executadas estiveram de acordo com o planejado na LOA.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

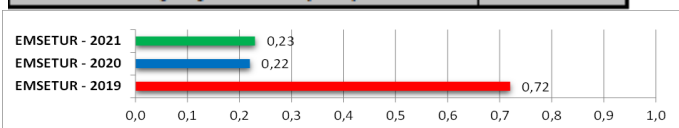
Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	2
Nº de Ações Avaliadas	2
Execução Física Total (EFS)	1



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

Valor Alterado Remanejado	2.715.545
Valor do Orçamento Inicial	3.516.105
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,23



ANÁLISE:

- A EMSETUR aumentou seu percentual de acerto no Planejamento Orçamentário (APO) em decorrência da diminuição das alterações orçamentárias.

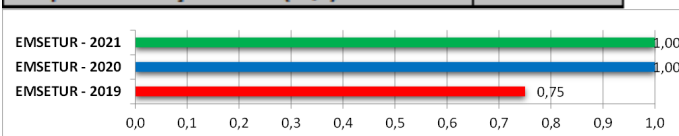
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O EQO também se manteve estável em 2021 demonstrando que todas as ações foram executadas.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	3
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	1,00



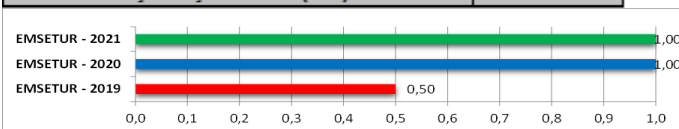
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O FEO, em 2021, também se manteve igual a 2020, todas as ações tiveram uma execução maior ou igual a 50%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	3
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	1,00



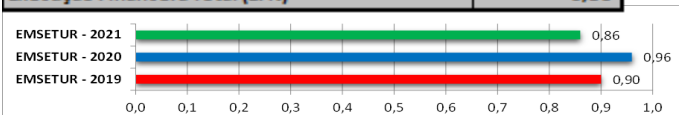
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Houve uma regressão em relação à EFN, a liquidação de despesas da EMSETUR foi menor do que a dotação atualizada.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	5.341.983
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	6.213.900
Execução Financeira Total (EFN)	0,86



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

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