

## 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.

**Nota IQGO\*\*: 5,32**

NOTA IQGO 2021:

4,40

AValiação:



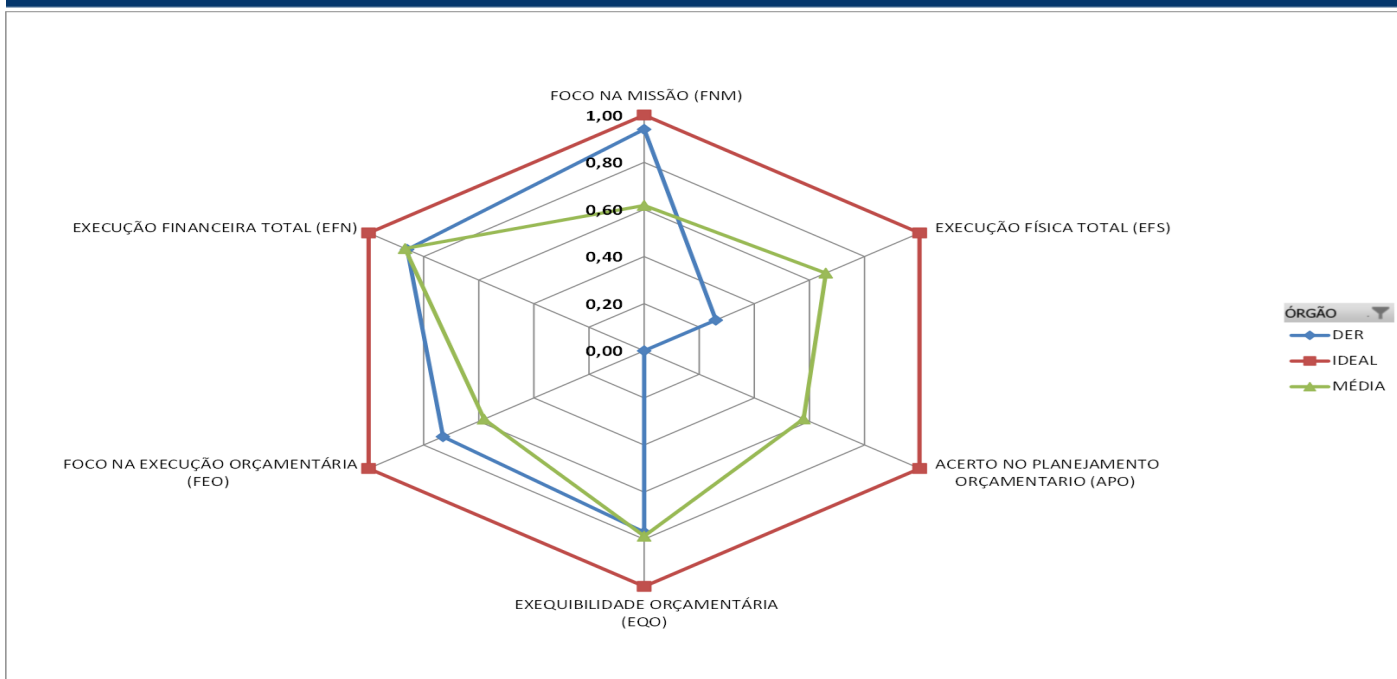
### COMPOSIÇÃO DO IQGO

| Eixos                                              | Indicadores/ Peso                               | DER  | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------|------------------|
| GESTÃO                                             | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x 1                     | 0,94 | 0,59             |
|                                                    | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2              | 0,26 | 0,66             |
| PLANEJAMENTO                                       | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2 | 0,00 | 0,58             |
|                                                    | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2         | 0,77 | 0,79             |
| EXECUÇÃO                                           | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2       | 0,73 | 0,58             |
|                                                    | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1           | 0,86 | 0,87             |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) |                                                 | 5,32 | 6,72             |

### ANÁLISE

- O DER, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **5,32**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerada **REGULAR**. Para alcançar o próximo nível na escala, e ser avaliado como “bom”, a nota precisa melhorar em pelo menos, 1,68 pontos.
- O indicador que se destaca é o FNM, com maior nota. Mostrando uma boa execução das ações finalísticas. Por outro lado o destaque negativo e que chama atenção é o APO, com nota 0, o que indica grau altíssimo de suplementação e anulação do orçamento. (vide detalhamento da pag.2)

### RADAR DOS INDICADORES



\* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

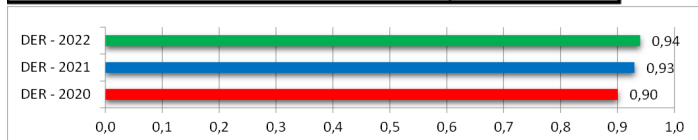
\*\* Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: [superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br](mailto:superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br)

## DETALHAMENTO DOS INDICADORES

### FOCO NA MISSÃO (FNM)

|                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| Desp. Liquidadas em ações finalísticas | 378.857.687,23 |
| Desp. Liquidada total                  | 403.227.268,12 |
| <b>Foco na Missão (FNM)</b>            | <b>0,94</b>    |



**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

#### ANÁLISE:

- O indicador **FNM**, em 2022, registrou aumento 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:

- O indicador **EFS**, em 2022, apresentou aumento em seu desempenho em relação a 2021 em virtude das metas físicas estabelecidas terem sido melhor executadas conforme o estabelecido na LOA. Ainda assim, a nota está muito abaixo da média.

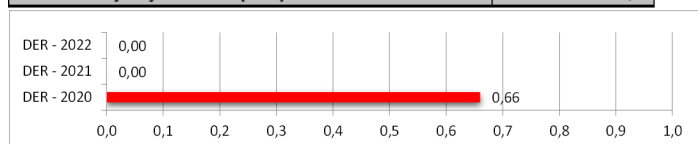
### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 5,45        |
| Nº de Ações Avaliadas                         | 21,00       |
| <b>Execução Física Total (EFS)</b>            | <b>0,26</b> |



### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Valor Alterado (Suplementar + Anulação)  | 660.018.571,81 |
| Valor do Orçamento Inicial               | 215.283.264,00 |
| <b>Acerto Planej. Orçamentário (APO)</b> | <b>0,00</b>    |



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

#### ANÁLISE:

- O indicador **APO**, em 2022, foi zero, uma vez que o valor remanejado foi maior do que o orçamento inicial do órgão. Essa é uma questão que deve ser trabalhada pelo órgão no futuro para melhorar o planejamento e a execução orçamentária.

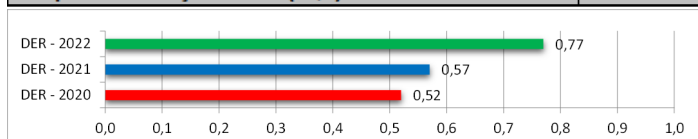
**FÓRMULA:** Nº de ações com execução financeira > 1% / Nº total de ações

#### ANÁLISE:

- O indicador **EQO**, em 2022, demonstrou que 4 das 22 ações que constavam no orçamento tiveram execução menor que 1%.

### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

|                                          |             |
|------------------------------------------|-------------|
| Nº de ações com Execução Financeira > 1% | 17          |
| Total de Ações                           | 22          |
| <b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b> | <b>0,77</b> |



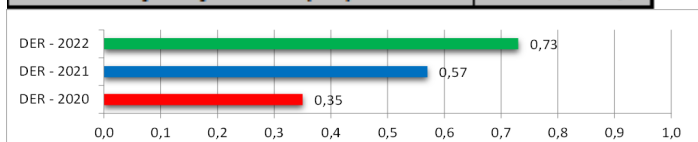
**FÓRMULA:** Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

#### ANÁLISE:

- O indicador **FEO**, em 2022, registrou aumento em relação a 2021. Mas, ainda está longe do ideal, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou apenas em 16 ações das 22 existentes.

### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 16,00       |
| Total de Ações                                     | 22,00       |
| <b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>         | <b>0,73</b> |



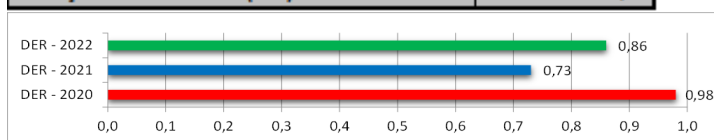
**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

#### ANÁLISE:

- O indicador **EFN**, em 2022, indicou acréscimo em relação a 2021. O órgão conseguiu alcançar 86% em despesas liquidadas em relação a dotação atualizada.

### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

|                                                                        |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Despesa Liquidada Total                                                | 424.387.949,95 |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação - Anulação | 494.534.458,73 |
| <b>Execução Financeira Total (EFN)</b>                                 | <b>0,86</b>    |



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

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