

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: 5,22**

NOTA IQGO 2021:

6,70

AVALIAÇÃO:



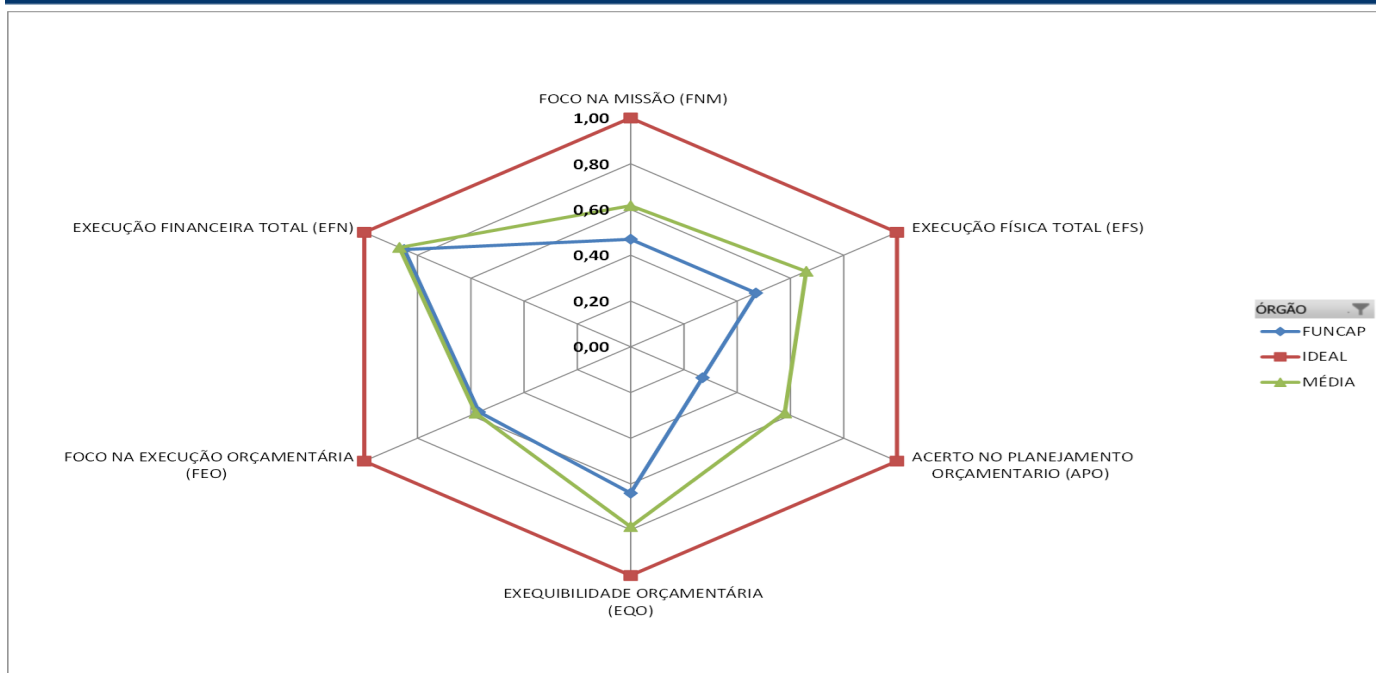
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FUNCAP	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,47	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,47	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,27	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,64	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,57	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,85	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,22	6,72

ANÁLISE

- A FUNCAP, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **5,22**. O seu resultado ficou abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado **REGULAR**. Para conseguir uma avaliação na escala considerada “boa”, o órgão precisa melhorar a nota em , pelo menos, 1,78 pontos.
- O eixo “Execução”, destacou-se dentro da composição do IQGO do órgão, com as maiores notas (FEO e EFN). Já o eixo “Planejamento”, somou a menor nota, com um percentual elevado de alterações orçamentárias. (vide detalhamento pag.2).

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2xFEO+EFN+2xEFS

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

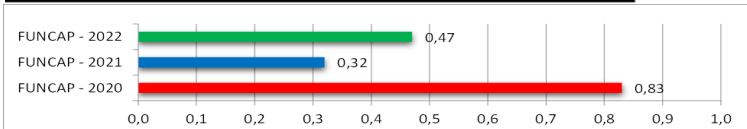
DETALHAMENTO DOS INDICADORES

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	7.739.421,12
Desp. Liquidada total	16.634.417,48
Foco na Missão (FNM)	0,47



ANÁLISE:

- O **FNM**, em 2022, registrou um percentual baixo, em relação a 2021, demonstrando que o órgão executou menos ações que caracterizam sua finalidade.

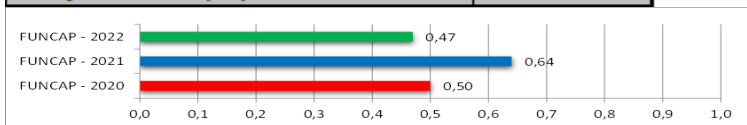
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O indicador **EFS**, em 2022, obteve decréscimo na execução em relação a 2021, demonstrou um índice de 47% de alcance das metas físicas previstas na LOA. As mesmas devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário.

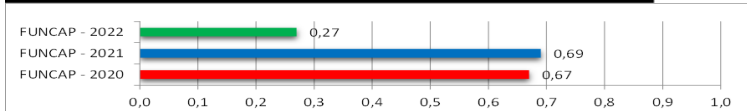
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,08
Nº de Ações Avaliadas	13,00
Execução Física Total (EFS)	0,47



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	19.552.956,68
Valor do Orçamento Inicial	26.713.767,00
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,27



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

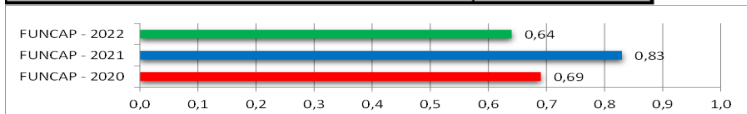
*Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

- O indicador **APO**, teve resultado de 0,27, abaixo da média do total de órgãos. A queda significativa em relação ao ano de 2021 é explicada pela mudança de metodologia do indicador, realizada, para retratar melhor a realidade.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira >1	9,00
Total de Ações	14,00
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,64



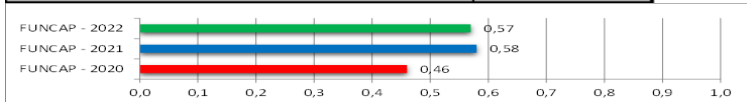
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira 1%/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O **EQO**, em 2022, não evoluiu, em relação a 2021, demonstrou que 09 ações obtiveram execução financeira >1%. A FUNCAP deve analisar a necessidade de permanência de cada ação para o exercício seguinte.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	8,00
Total de Ações	14,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,57



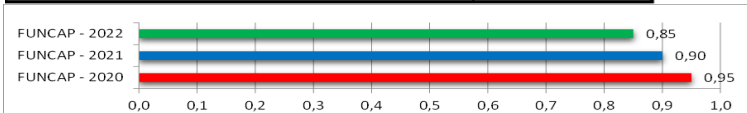
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2022, registrou um leve recuo no percentual em relação a 2021. A execução orçamentária foi igual ou maior que 50%, em somente, em 8 ações das 14 existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	28.864.894,39
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	34.044.723,68
Execução Financeira Total (EFN)	0,85



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O **EFN**, em 2022, obteve decréscimo em relação a 2021. A despesa liquidada foi de 85% 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))