

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: 4,84**

NOTA IQGO 2021:

5,99

AValiação:



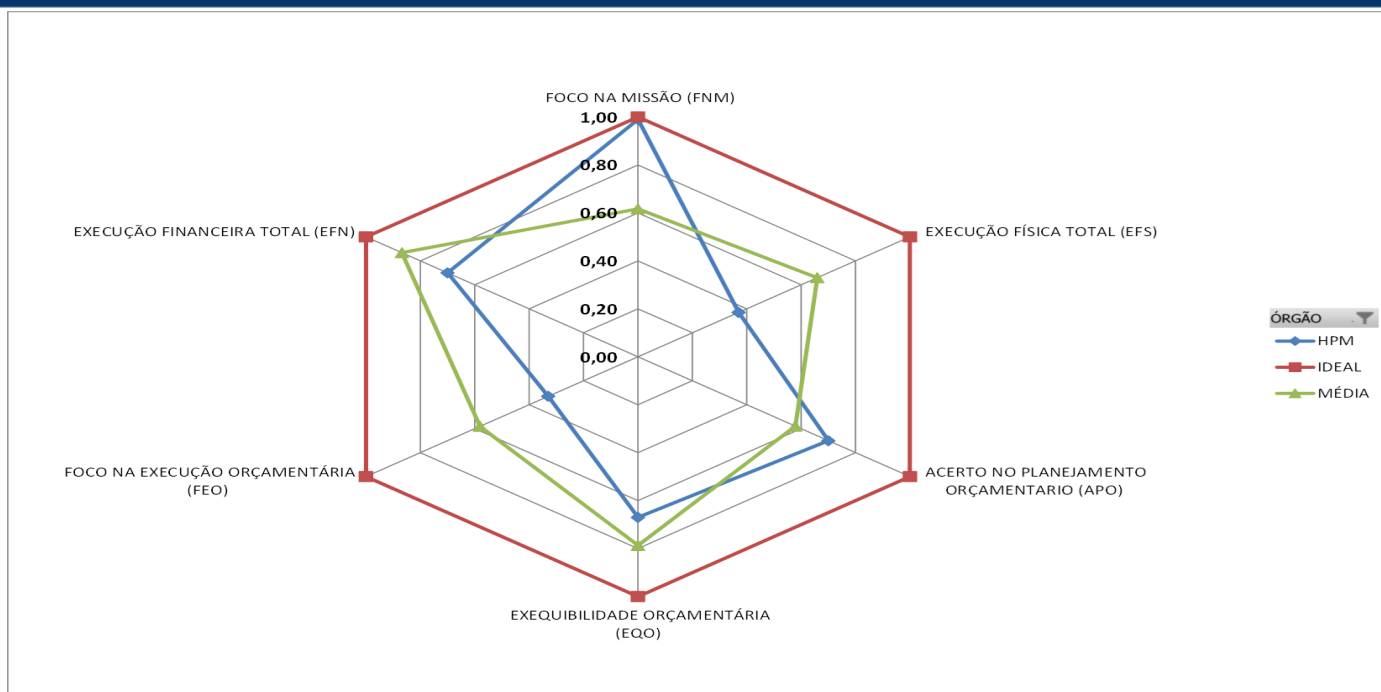
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	HPM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,00	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,37	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,70	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,67	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,33	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,70	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,84	6,72

ANÁLISE

- O HPM, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **4,84**. O seu resultado ficou abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado RUIM. Para conseguir uma avaliação na escala considerada “Boa”, o órgão precisa melhorar a nota em , pelo menos, 2,16 pontos.
- O eixo “Planejamento”, destacou-se dentro da composição do IQGO do órgão, com as maiores notas (APO e EQO). Já o eixo “Gestão”, somou a menor nota, com um percentual baixo principalmente em ações finalísticas e metas físicas não atingidas. (vide detalhamento pag.2).

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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

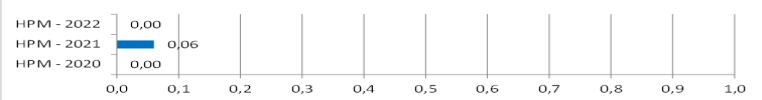
** Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

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	980.931
Foco na Missão (FNM)	0



ANÁLISE:

- O **FNM**, voltou a não pontuar em 2022 demonstrando que não houve execução em ações consideradas finalísticas para o órgão.

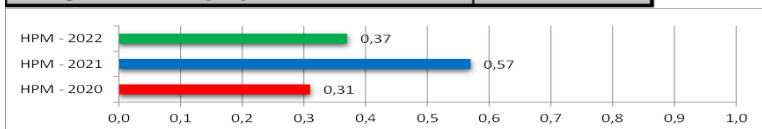
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O indicador **EFS**, em 2022, registrou diminuição no seu percentual. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário aprimorar o planejamento para alcance das metas físicas previstas na LOA.

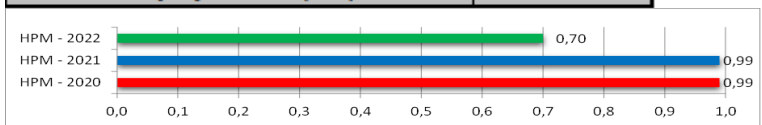
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	1,12
Nº de Ações Avaliadas	3,00
Execução Física Total (EFS)	0,37



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	600.000,00
Valor do Orçamento Inicial	2.000.000,00
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,70



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

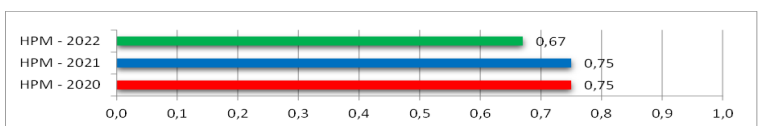
*Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

- O indicador **APO**, teve resultado de 0,70, acima 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%	2,00
Total de Ações	3,00
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,67



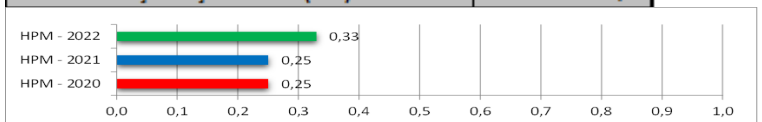
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira >1%/ N° total de ações

ANÁLISE:

- O indicador **EQO**, em 2022, apresentou decréscimo em seu desempenho em relação a 2021. Das 3 ações planejadas, 1 não foi executada. Por conseguinte, é necessário analisar a permanência desta ação para o exercício seguinte.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	1,00
Total de Ações	3,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,33



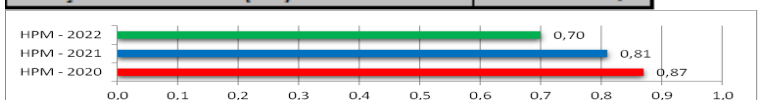
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O indicador **FEO**, em 2022, registrou aumento em relação a 2021. Porém, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou, em apenas, 01 ação das 03 existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	980.931,19
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	1.400.000,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,70



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- Este indicador regrediu em relação a 2021, demonstrando que a execução financeira foi menor em relação à dotação atualizada.

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

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