

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: 8,51**

NOTA IQGO 2021:

7,90

AVALIAÇÃO:



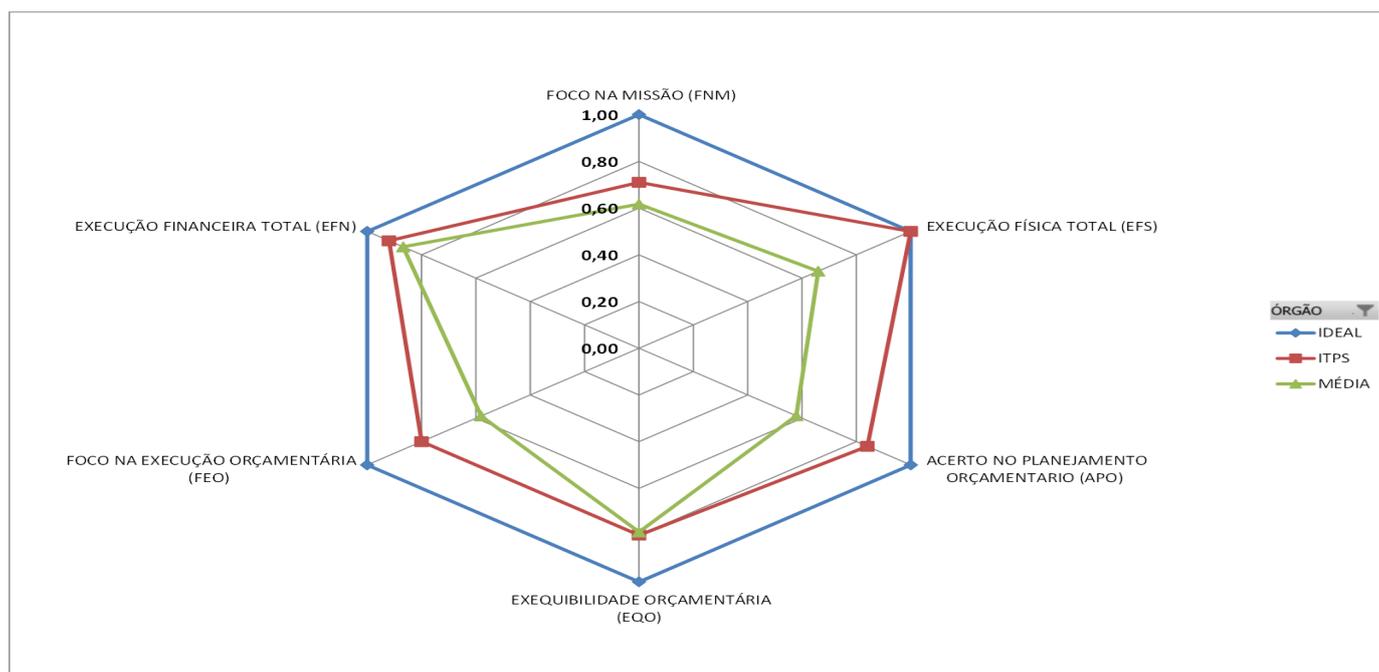
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ITPS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,71	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	1,00	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,84	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,80	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,80	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,92	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		8,51	6,72

ANÁLISE

- O ITPS, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **8,51**. Houve acréscimo em sua pontuação em relação a 2021. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado EXCELENTE. Parabéns!
- 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 algumas alterações orçamentárias e uma ação com baixa execução. (vide detalhamento pag.2).

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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

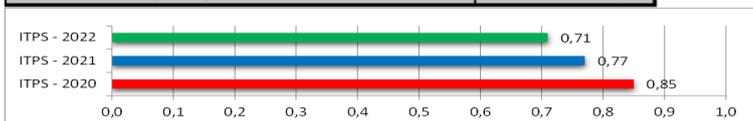
**Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

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	3.392.118,08
Desp. Liquidada total	4.773.084,94
Foco na Missão (FNM)	0,71



ANÁLISE:

• O indicador **FNM**, em 2022, registrou diminuição no seu percentual, demonstrando que o órgão executou menos ações que caracterizam a finalidade do órgão. Vale uma reflexão acerca do tema.

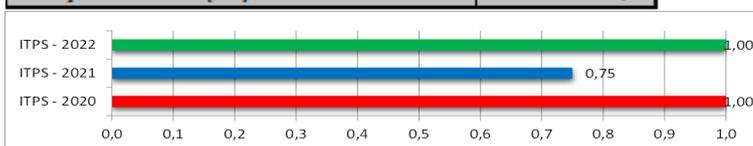
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

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. Parabéns!

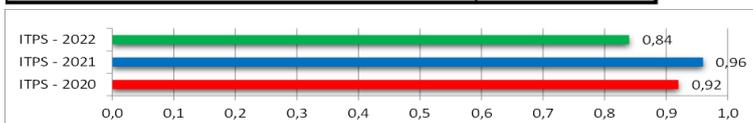
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,00
Nº de Ações Avaliadas	4,00
Execução Física Total (EFS)	1,00



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	2.204.294,32
Valor do Orçamento Inicial	13.817.500,00
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	0,84



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

*Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

• O indicador **APO**, teve resultado de 0,84, 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.

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

ANÁLISE:

• O indicador **EQO**, em 2022, não evoluiu em relação a 2021, demonstrou que uma ação obteve execução financeira menor que 1%. O ITPS deve analisar a necessidade de permanência desta ação.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira >1%	4,00
Total de Ações	5,00
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,80



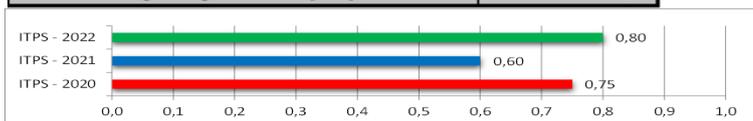
FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O indicador **FEO**, em 2022, registrou aumento em relação a 2021. A execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em 4 ações das 5 existentes. O ITPS 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	4,00
Total de Ações	5,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,80



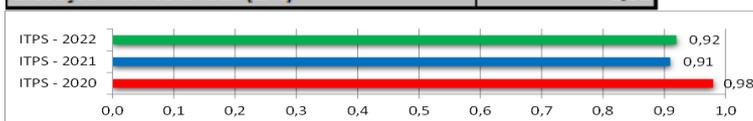
FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O indicador **EFN**, em 2022, indicou leve acréscimo em relação a 2021. O órgão conseguiu alcançar 92% em despesas liquidadas em relação a dotação atualizada.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	12.697.205,06
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação - Anulação	13.817.500,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,92



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

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