

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: 4,35**

NOTA IQGO 2021:

5,16

AValiação:



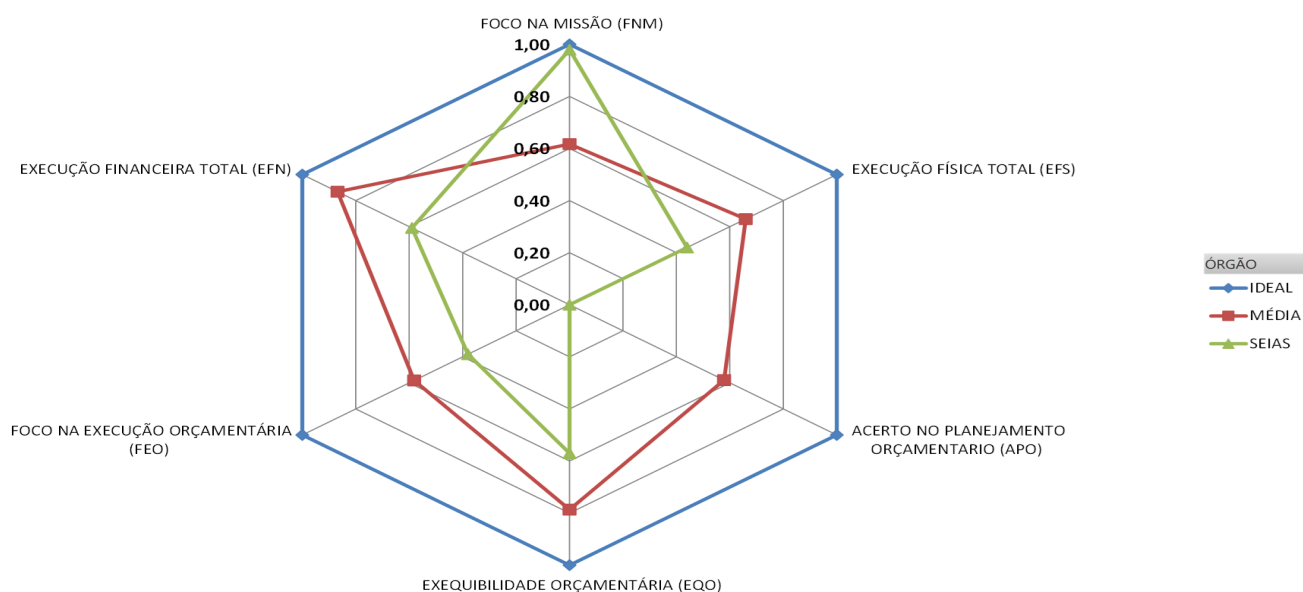
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SEIAS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,98	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,44	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,00	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,57	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,38	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,59	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,35	6,72

ANÁLISE

- A SEIAS, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **4,35**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos e, na escala de avaliação, alcançou um índice RUIM;
- Mesmo a maioria dos indicadores terem aumentado seus percentuais ou terem se mantido constantes, não foi suficiente para um resultado satisfatório, influenciada pelo baixo desempenho do APO e do EFN. O Órgão continua com a maioria dos percentuais muito abaixo da média, continuam a evoluir para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal! (Vide detalhamento, pág. 2).

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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

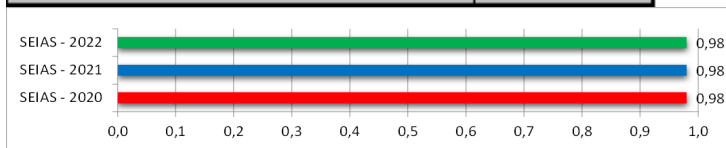
**Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

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

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	77.604.433,61
Desp. Liquidada total	79.528.238,59
Foco na Missão (FNM)	0,98



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:

• Em 2022, o **FNM**, continuou mantendo um satisfatório desempenho neste indicador, demonstrando que o órgão vem mantendo a execução financeira em ações que caracterizam a finalidade do órgão. Parabéns!

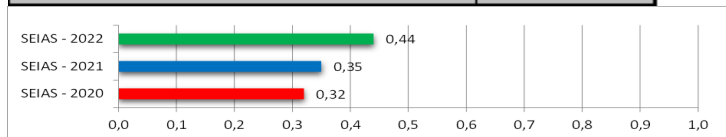
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O indicador **EFS**, em 2022, apresentou uma evolução, ainda que discreta, no desempenho em relação a 2021. Isso se deu em virtude das metas físicas estabelecidas pelo órgão terem sido executadas mais próximo ao estabelecido na LOA.

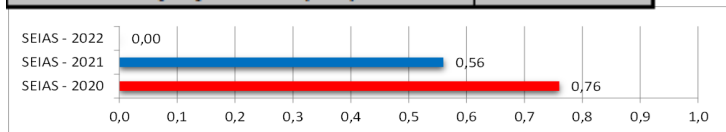
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	25,65
Nº de Ações Avaliadas	58,00
Execução Física Total (EFS)	0,44



ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado	110.434.189,00
Valor do Orçamento Inicial	85.101.000,00
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,00



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

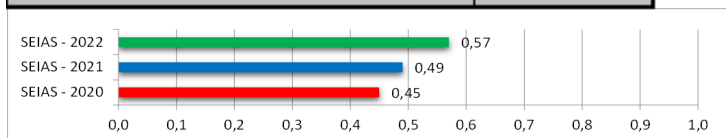
* Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

• O indicador **APO** não pontuou e demonstrou que o valor das alterações orçamentárias realizadas em 2022 ultrapassou o valor do orçamento inicial do órgão. No IQGO 2022, também incluímos os valores anulados, o que impacta o resultado.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira >1%	33,00
Total de Ações	58,00
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,57



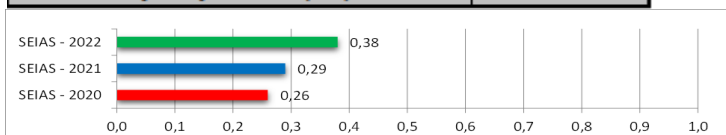
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira >1%/ N° total de ações

ANÁLISE:

• O **EQO**, em 2022, evoluiu em relação a 2021. Demonstrou que 25 ações obtiveram execução financeira **menor que 1%**. Quase metade das ações não tiveram execução. A SEIAS 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	22,00
Total de Ações	58,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,38



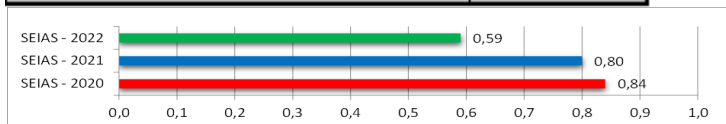
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• O **FEO**, em 2022, registrou aumento em relação a 2021. A execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 22 ações das 58 existentes.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	90.555.153,38
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação - Anulação	153.373.713,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,59



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O **EFN**, em 2022, indicou regressão em relação a 2021. O órgão deixou de utilizar 41% do orçamento que lhe foi concedido.

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

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