

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: 6,66**

NOTA IQGO 2021:

5,66

AValiação:



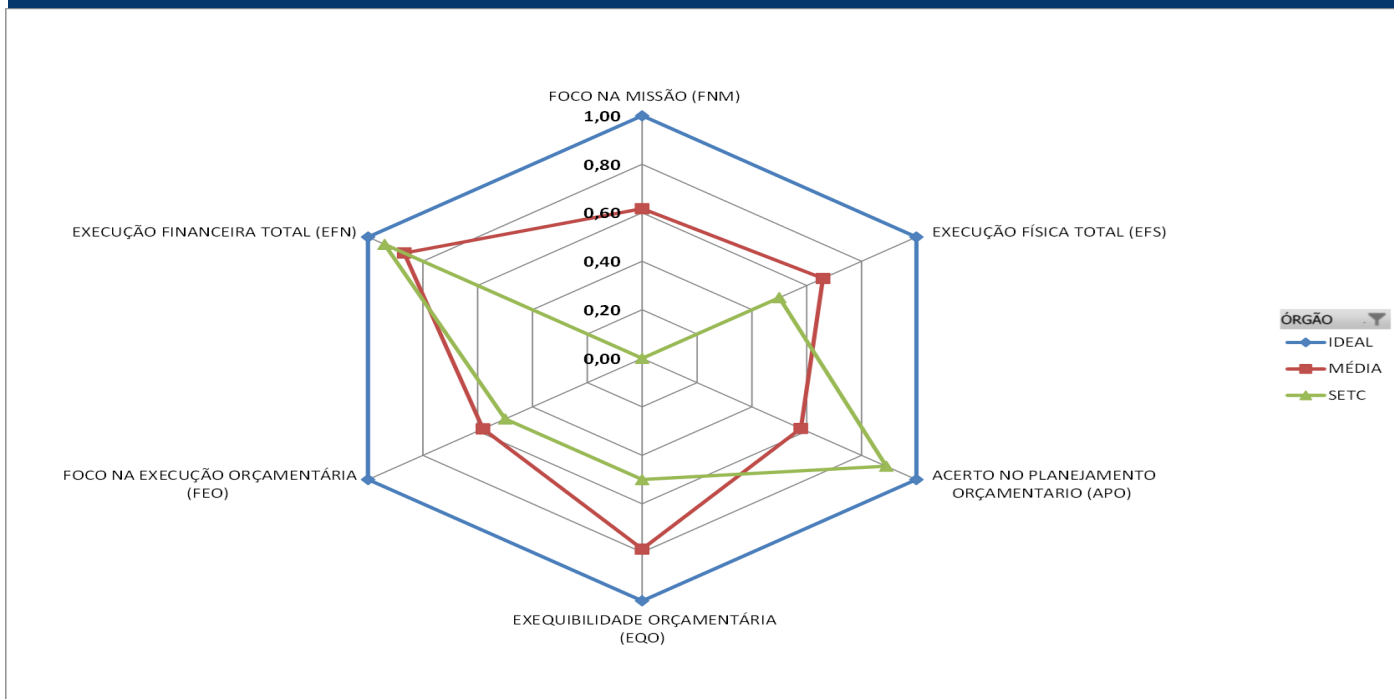
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SETC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM)	N/A	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,50	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,89	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,50	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,50	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x2	0,94	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		6,66	6,72

ANÁLISE

- A VGE, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **6,66**. O seu resultado ficou abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado **REGULAR**. Para evoluir na escala em Excelente, o órgão precisa aumentar pelo menos mais 1,0 ponto.
- Para 2022 houve alteração na metodologia de cálculo. O FNM, para órgãos instrumentais passou a não ser aplicado e o peso foi direcionado ao indicador EFN. No APO, foi incluído o percentual de anulações e o EQO pontuou a execução a partir de 1%. Essa reestruturação impactou de forma positiva na nota geral (vide detalhamento, pag.2).

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

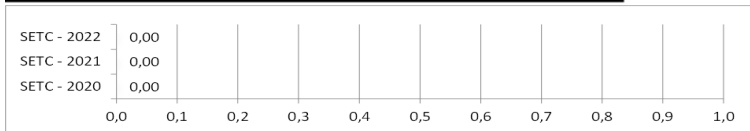
*IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2xFEO+EFN+2xEFS

**Houve mudança na metodologia de cálculo do FNM, APO e EQO

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

FOCO NA MISSÃO (FNM)

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	N/A
Desp. Liquidada total	N/A
Foco na Missão (FNM)	N/A



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**, a partir de 2022, foi retirado do cálculo e o peso dele foi revertido para o indicador **EFN**.

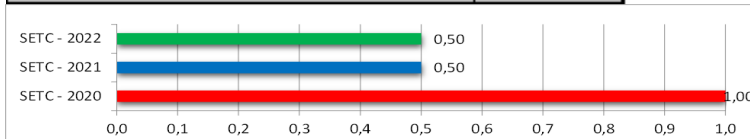
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- O **EFS**, em 2022, indica que apenas metade das metas físicas previstas conseguiram ser alcançadas tomando por base a LOA 2022.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	2,00
Nº de Ações Avaliadas	4,00
Execução Física Total (EFS)	0,50



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

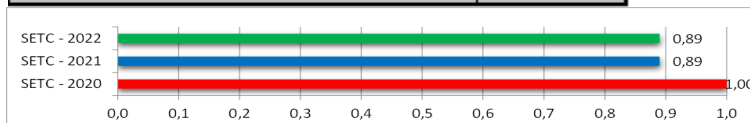
* (suplementado + anulação)

ANÁLISE:

- O **APO**, demonstra que 11% do orçamento foi alterado em relação à dotação inicial (janeiro/22). As alterações orçamentárias ocorreram para ajuste na Ação de pagamento de Pessoal.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado	352.500,00
Valor do Orçamento Inicial	3.270.000,00
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,89



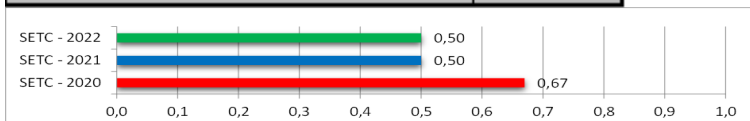
FÓRMULA: N° de ações com execução financeira >1%/ N° total de ações

ANÁLISE:

- Para 2022, com a mudança de metodologia, o **EEO**, pontuou apenas as ações que pelo menos registraram execução igual ou superior a 1%. Assim, das 4 ações existentes, 2 delas não registraram execução.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EEO)

Número de ações com Execução Financeira >1%	2,00
Total de Ações	4,00
Exequibilidade Orçamentária (EEO)	0,50



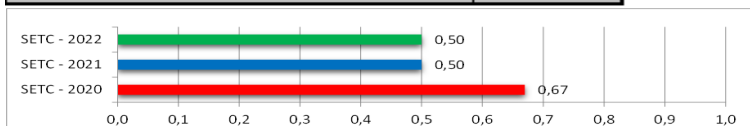
FÓRMULA: N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

- O **FEO**, indicou que das 4 ações orçamentárias existentes, apenas, 2 delas atingiram um percentual de execução acima de 50%. A SETC pode melhorar o desempenho, avaliando a necessidade de não permanecer com ações sem execução no orçamento.

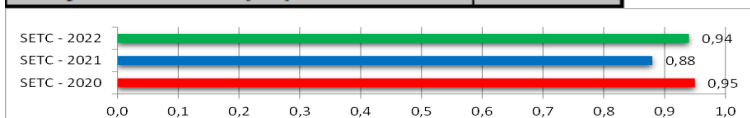
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	2,00
Total de Ações	4,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,50



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	3.346.684,65
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação - Anulação	3.575.500,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,94



FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O **EFN**, atingiu 94% de execução financeira em relação à dotação atualizada. Teve um bom desempenho neste indicador liquidando um percentual muito próximo da sua 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))