

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/Entidade 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: 4,45**

NOTA IQGO 2021:

4,48

AVALIAÇÃO:



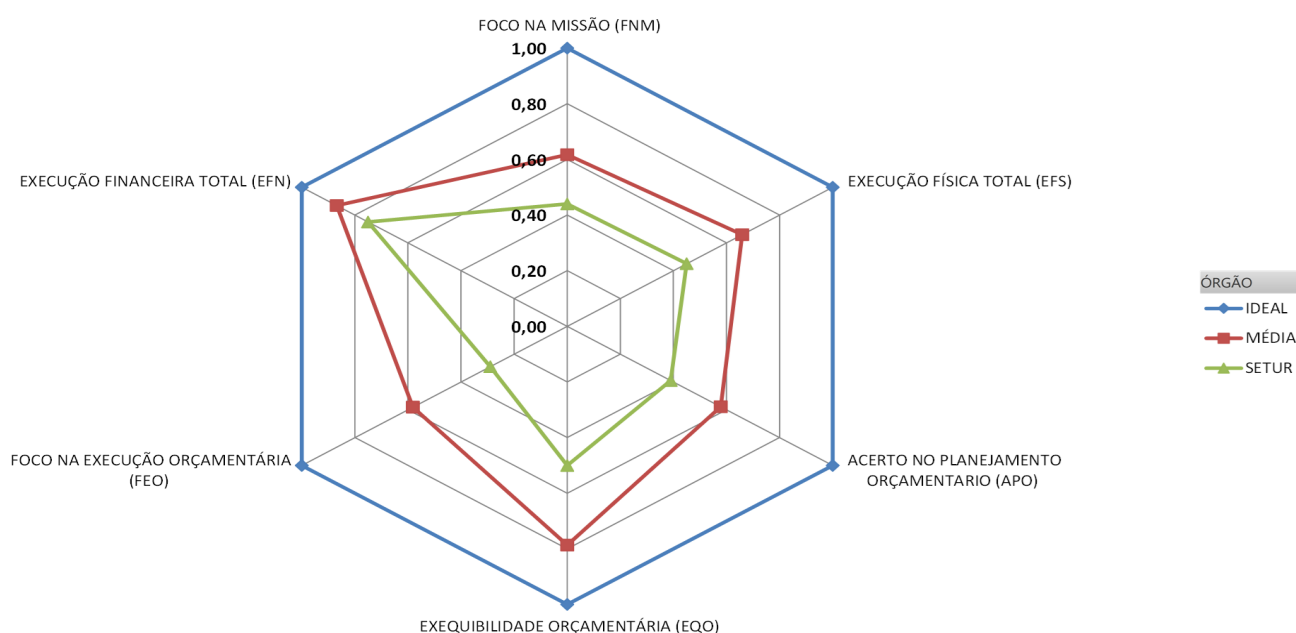
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	SETUR	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,44	0,59
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,45	0,66
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,39	0,58
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,50	0,79
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,29	0,58
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,75	0,87
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		4,45	6,72

ANÁLISE

- A SETUR, em 2022, alcançou a nota do IQGO de **4,45**. O seu resultado ficou abaixo da média dos órgãos, e na escala de avaliação foi considerado RUIM;
- O indicador EFS foi o de melhor evolução ainda estando abaixo da média geral dos órgãos. Apesar da evolução positiva de alguns indicadores, o Órgão continua com os percentuais muito abaixo da média. Continuem a evoluir para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal!

RADAR DOS INDICADORES



Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

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

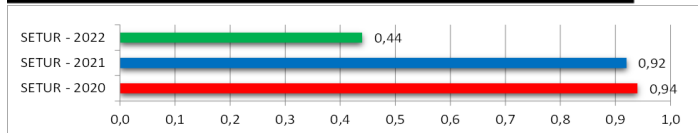
**Houve mudança na metodologia de cálculo do APO e EQO.

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	1.056.555,94
Desp. Liquidada total	2.411.591,34
Foco na Missão (FNM)	0,44



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**, 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! Vocês estão no caminho da melhoria. Há uma longa estrada pela frente.

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

*Suplementado + Anulado

ANÁLISE:

- O indicador **APO**, obteve resultado abaixo da média dos órgãos (0,39). O resultado é justificado pela mudança na metodologia de cálculo que, em 2022, passou a considerar os valores suplementados também. Vale ressaltar a importância de realizar um bom planejamento na construção do orçamento.

FÓRMULA: N° de ações com execução financeira não nula ou >1 / N° total de ações

ANÁLISE:

- O **EQO**, apresentou acréscimo em sua pontuação em 2022. Das 14 ações cadastradas, 7 delas registraram execução financeira. É essencial a análise da permanência de cada ação para o exercício seguinte, pois é considerada como executada a ação com liquidação acima de 1% em relação à dotação inicial.

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

ANÁLISE:

- O **FEO**, em 2022, também registrou aumento em relação à 2021. Porém, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 04 ações das 14 existentes. O órgão tem margem para melhorar neste indicador!

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O indicador **EFN** em 2022 regrediu quando comparado à 2021, indicando que houve menos liquidação financeira em relação à dotação atualizada.

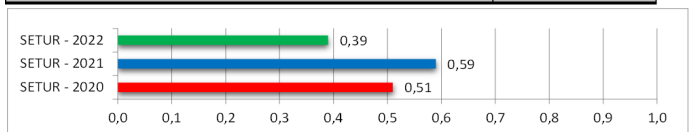
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	5,80
Nº de Ações Avaliadas	13,00
Execução Física Total (EFS)	0,45



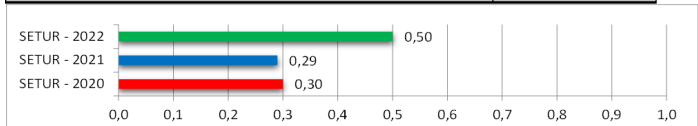
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado	4.488.535,00
Valor do Orçamento Inicial	7.321.500,00
Acerto Planej. Orçamentário (APO)	0,39



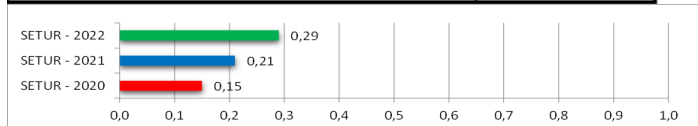
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Nº de ações com Execução Financeira > 1%	7
Total de Ações	14
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,50



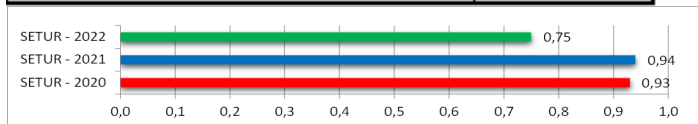
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	4,00
Total de Ações	14,00
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,29



EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	4.541.333,41
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	6.042.235,00
Execução Financeira Total (EFN)	0,75



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

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