

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.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	Corpo de Bombeiros	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,39	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,17	0,24
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,71
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,63	0,57
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,58	0,40
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,91	0,75
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,96	5,13**

NOTA IQGO: 5,96

RANKING 2012: 14º/44

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,13

AValiação:

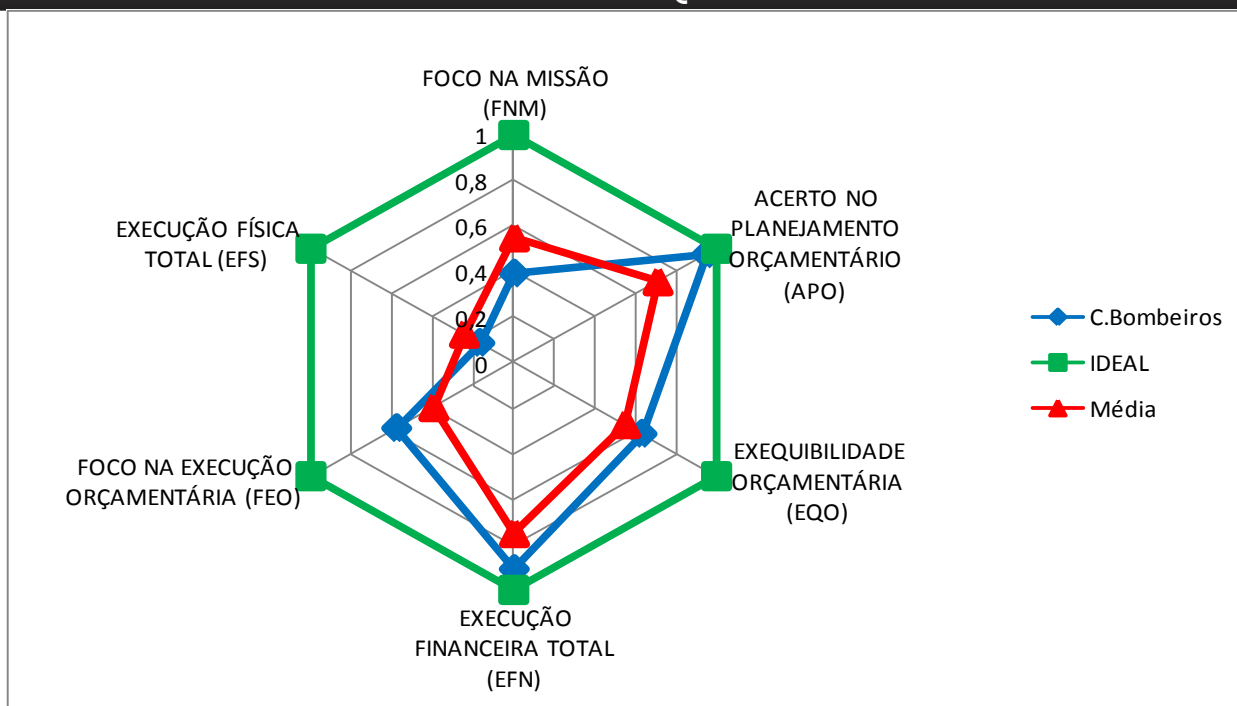


ANÁLISE

- A nota no IQGO foi de 5,96 considerada regular. No ranking, ocupou a 14ª colocação no total de 44 órgãos.
- O Foco na Missão (FNM) e a Execução Física Total (EFS) foram os indicadores que obtiveram nota abaixo da média. O EQO, FEO, EFN e APO ficaram acima da média, sendo este último o que conseguiu a melhor pontuação entre os indicadores.

Vide detalhamento dos indicadores pag. 2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CORPO DE BOMBEIROS EM 2012



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

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

DETALHAMENTO DOS INDICADORES

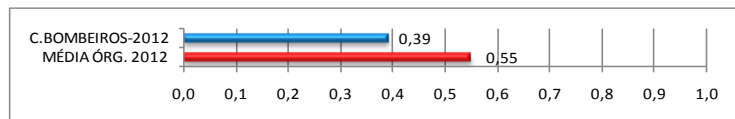
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	1.650.043
Desp. Liquidada total	4.182.828
Foco na Missão (FNM)	0,39

ANÁLISE:

- Observa-se que o órgão está abaixo da média quando comparado aos demais órgãos, demonstrando que as despesas se concentraram em ações não finalísticas.



EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	4,11
Nº de Ações Avaliadas	24,00
Execução Física Total (EFS)	0,17

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

ANÁLISE:

- O EFS obteve um baixo desempenho em virtude da má avaliação das metas físicas previstas. Estabelecer critérios de avaliação possibilitará uma melhor performance.



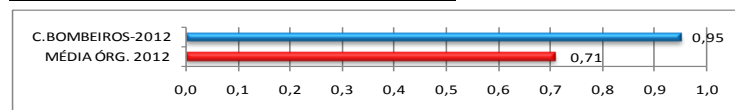
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	3.379.500
Valor do Orçamento Inicial	70.796.840
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95

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

ANÁLISE:

- Destaque para o APO refletindo que apenas 5% do orçamento inicialmente previsto, teve a necessidade de ser alterado, o que deixou o órgão bem acima da média em relação aos demais.



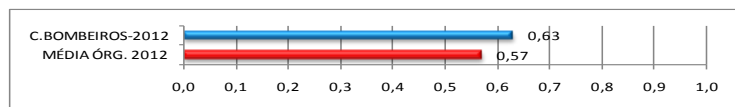
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	15
Total de Ações	24
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,63

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

ANÁLISE:

- O EQO apresentou-se acima da média, porém, dentre as 24 ações, em 9 não houve execução financeira. Logo, se faz necessária uma avaliação sobre a permanência destas ações no orçamento, para o exercício seguinte.



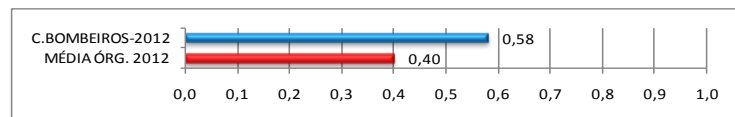
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	14
Total de Ações	24
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,58

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

ANÁLISE:

- Apesar do FEO está acima da média, destacam-se 10 ações que obtiveram execução financeira abaixo de 50%, o que caracteriza uma baixa operacionalização das ações orçamentárias.



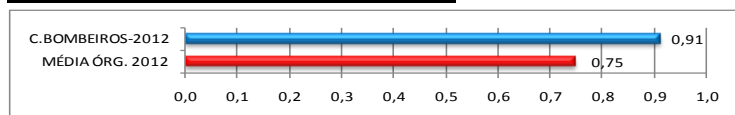
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	64.501.992
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial	
+ Suplementação – Anulação	71.085.840
Execução Financeira Total (EFN)	0,91

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária

ANÁLISE:

- A despesa liquidada total foi correspondente a 91% do orçamento previsto, ficando o órgão bem acima da média, quando comparado aos demais.



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

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