

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	0,35	0,51
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,00	0,35
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,94	0,70
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,68	0,63
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,63	0,42
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,88	0,74
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		5,73	5,42**

NOTA IQGO: 5,73

RANKING 2013: **18º/44**

EM RELAÇÃO A 2012: **↓ -4**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,42**

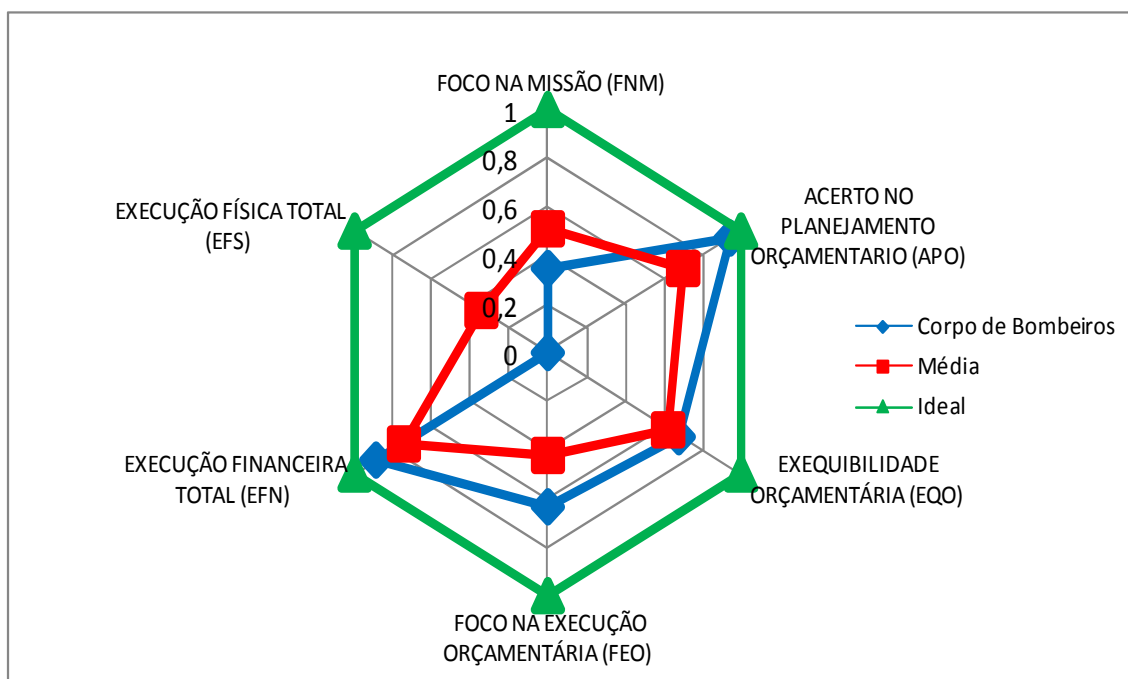
AValiação:



ANÁLISE

- Queda do IQGO em relação a 2012: a colocação caiu de 14º para a 18ª;
 - Os indicadores EQO e FEO aumentaram seu desempenho quando comparados a 2012.
 - Em relação ao APO, e o EFN houve uma queda, mas, conseguiram se manter acima da média em relação aos outros órgãos. Já o EFS teve sua nota zerada o que contribuiu de forma significativa com a perda de posição em 2013 no IQGO.
- Vide detalhamento na pag.2.

GRÁFICO DE RADAR DOS INDICADORES DO IQGO CORPO DE BOMBEIROS EM 2013



* 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

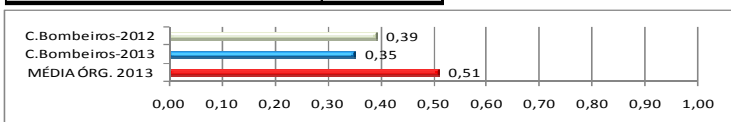
Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

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	1.330.797
Desp. Liquidada total	3.856.588
Foco na Missão (FNM)	0,35



ANÁLISE:

- Nos dois últimos anos o FNM se manteve com notas abaixo da média em relação aos outros órgãos, indicando que o Corpo de Bombeiros deve melhorar sua performance referente aos gastos em ações finalísticas.

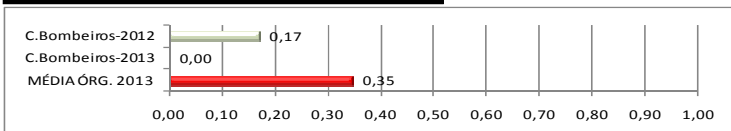
FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

ANÁLISE:

- Atribuiu-se nota zero ao EFS em virtude dos dados informados serem considerados insuficientes, impossibilitando a real análise deste indicador.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	0,00
N° de Ações Avaliadas	0,00
Execução Física Total (EFS)	0,00



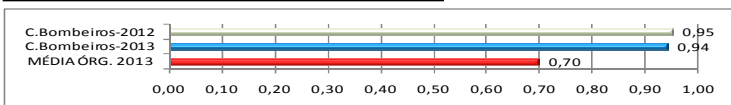
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

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

ANÁLISE:

- O APO demonstrou que apenas 6% do orçamento inicial sofreu alterações, o que coloca o órgão pelo segundo ano consecutivo, acima da média dos demais órgãos.

Valor Alterado Remanejado	4.386.412
Valor do Orçamento Inicial	69.644.860
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,94



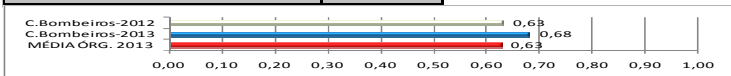
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

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

ANÁLISE:

- Observa-se um melhor desempenho neste indicador em relação a 2012, em virtude do decréscimo de ações com execução financeira zerada, entretanto, o órgão precisa analisar melhor sobre a permanência de ações sem execução no seu orçamento.

Número de ações com Execução Financeira não Nula	13
Total de Ações	19
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,68



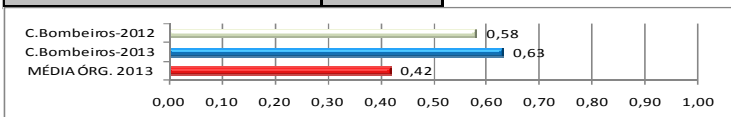
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

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

ANÁLISE:

- Acréscimo no número de ações com execução acima de 50% em relação ao ano de 2012, ficando o órgão acima da média dos demais órgãos.

N° de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	12
Total de Ações	19
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,63



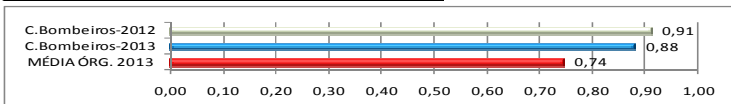
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

- O total de despesa liquidada em relação ao previsto no orçamento, foi razoável, ficando o órgão acima da média.

Despesa Liquidada Total	64.010.356
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	72.423.272
Execução Financeira Total (EFN)	0,88



* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1 – ((Prevista – Meta Física Realizada) / (Meta Física Prevista))