



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 Secretária/ 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	CBM	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,46	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x 2	0,54	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,95	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,89	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,72	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,98	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,64	5,89 **

NOTA IQGO: 7,64

RANKING 2015: **4º/38**

NOTA IQGO 2014: **7,43**

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: **5,89**

AVALIAÇÃO:

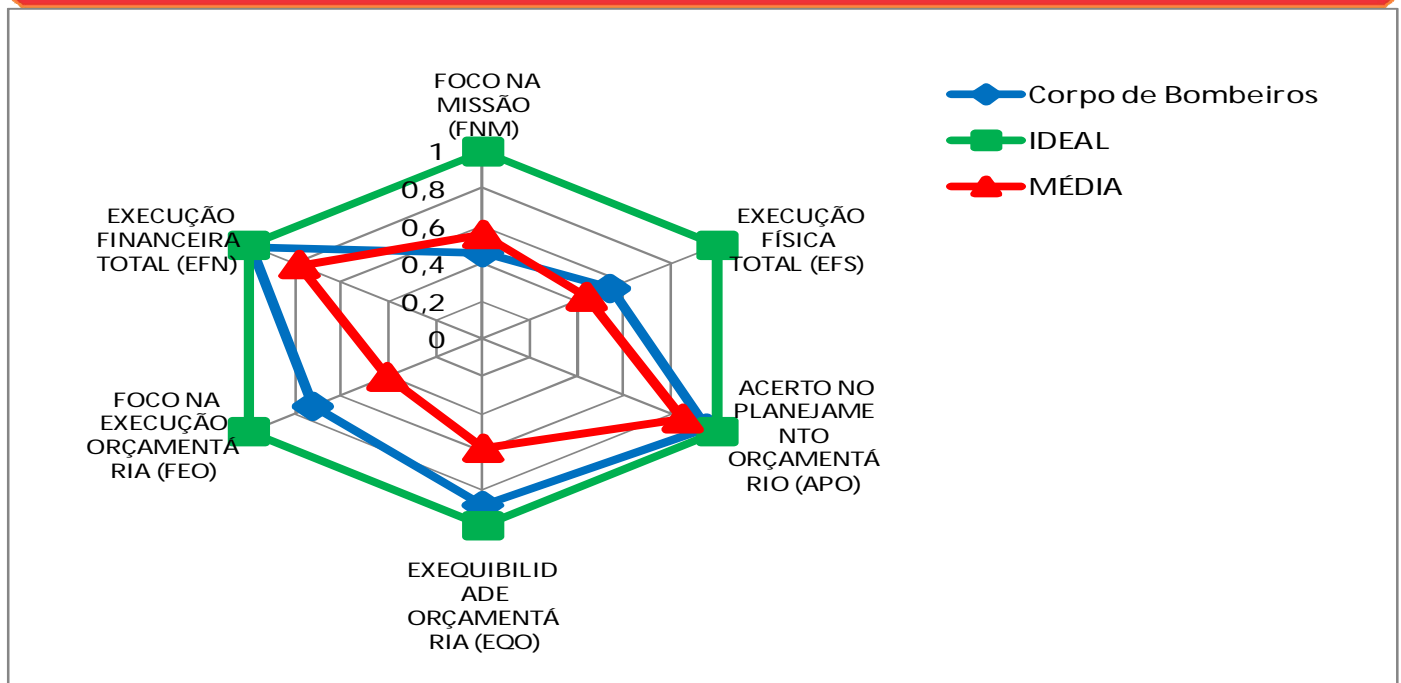


ANÁLISE

- O CBM, em 2015, alcançou a nota do IQGO de **7,64**. Houve um melhor desempenho em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **7,43**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom ;
- Em geral, O órgão vem aumentando o desempenho quando comparado a si mesmo nos últimos anos. Contudo, precisa continuar melhorando nos indicadores FNM e EFS.

(Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

RADAR DOS INDICADORES



* 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

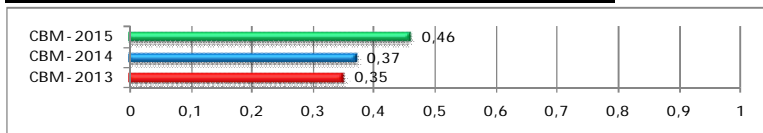
FOCO NA MISSÃO (FNM)

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	3.640.655
Desp. Liquidada total	7.988.758
Foco na Missão (FNM)	0,46

ANÁLISE:

• Uma crescente melhora em relação aos últimos anos, o que demonstra que o órgão vem aumentando a execução nas ações, que caracterizam a finalidade do Corpo de Bombeiros.



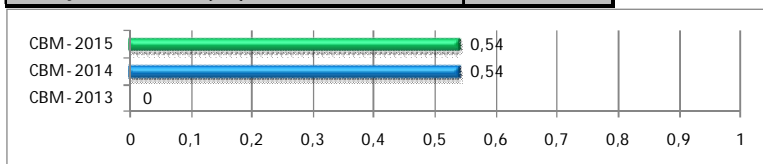
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	9,66
Nº de Ações Avaliadas	18,00
Execução Física Total (EFS)	0,54

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

ANÁLISE:

• Este indicador demonstrou um índice muito alto (0,54) de erro no planejamento e/ou execução das metas físicas, que devem ser revistas para o próximo ciclo orçamentário.



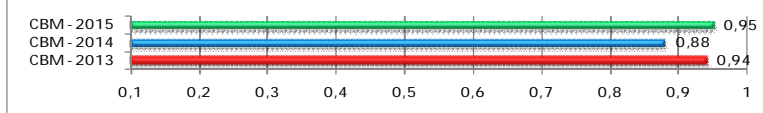
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	3.906.570
Valor do Orçamento Inicial	72.136.800
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,95

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

ANÁLISE:

• O órgão se apresenta bem no acerto do planejamento orçamentário, mostra que o nível de alteração foi razoavelmente pequeno, com relação aos valores do orçamento inicial.



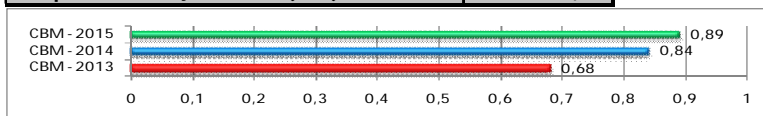
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	16
Total de Ações	18
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,89

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

ANÁLISE:

• O EQO, obteve melhora em seu desempenho em relação a 2014, em decorrência da redução na quantidade de ações com execução financeira nula.



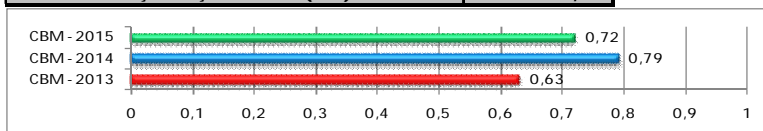
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	13
Total de Ações	18
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,72

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

ANÁLISE:

• Entretanto, apenas 13 ações obtiveram execução financeira igual ou superior a 50%. O que refletiu em decréscimo neste indicador.



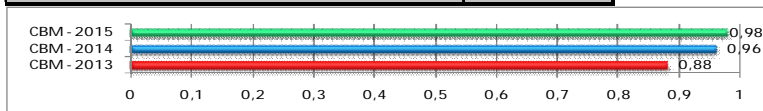
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	71.636.358
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	73.136.800
Execução Financeira Total (EFN)	0,98

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• Obteve um desempenho satisfatório, com 98% de execução financeira total.



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

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