



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA INCLUINDO O DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO CONFORME ART. 58 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

BALANÇO DE 2015

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2015, Lei n.º 5442/2014, de 23 de dezembro de 2014, orçou a receita em R\$ 26.136.634,00 (Vinte e Seis Milhões, Cento e Trinta e Seis Mil, Seiscentos e Trinta e Quatro Reais) e fixou a despesa em R\$ 26.136.637,00 (Vinte e Seis Milhões, Cento e Trinta e Seis Mil, Seiscentos e Trinta e Sete Reais). Salientamos que a diferença na previsão inicial refere-se a recursos vinculados.

Durante o exercício financeiro foram autorizados e abertos créditos adicionais no montante de R\$ 5.154.050,00 (Cinco Milhões, Cento e Cinquenta e Quatro Mil e Cinquenta Reais), assim especificados:

O EXERCÍCIO FINANCEIRO CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE

Créditos Suplementares	5.154.050,00
Créditos Especiais	0,00
Reabertura de Créditos Especiais	0,00
TOTAL	5.154.050,00



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

	2015
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	0,00
Redução de Verba na Mesma Entidade	5.154.050,00
Superavit Financeiro Na Entidade	0,00
TOTAL	5.154.050,00

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Na análise da receita orçamentária realizada em relação à receita orçada, observamos o seguinte:

CONTA	2015	
	VALORES	%
Previsão Inicial da Receita	26.136.634,00	100,00
Previsão Adicional da Receita	0,00	0,00
Total Previsto	26.136.634,00	100,00
Receita Realizada	28.867.533,68	110,45
Receita Realizada a Maior	2.730.899,68	10,45

A receita orçamentária realizada por origem apresentou a seguinte composição:

CONTA	2015	
	VALORES	%
RECEITAS CORRENTES	28.867.533,68	100,00
Receita Tributária	22.315.152,47	77,30
Taxas	22.315.152,47	77,30
Receita Patrimonial	1.194.563,01	4,14
Receita de Valores Mobiliários	1.194.563,01	4,14
Receita de Serviços	89.263,33	0,31
Outras Receitas Correntes	5.268.554,87	18,25
Multas e Juros de Mora	549.368,20	1,90
Receita da Dívida Ativa	4.574.558,14	15,85
Receitas Diversas	130.796,11	0,45
Indenizações e Restituições	13.832,42	0,05
TOTAL GERAL	28.867.533,68	100,00
RECEITAS CORRENTES	28.867.533,68	100,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

Na análise da receita orçamentária por esfera de governo, observou-se o seguinte que as receitas próprias representaram 100,00% do total da receita orçamentária realizada.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A realização da despesa orçamentária segundo as categorias econômicas apresentou a seguinte situação em relação à despesa orçamentária realizada.

CONTAS	VALORES	% s/DRT*
DESPESA REALIZADA	23.975.648,34	100,00
Despesas Correntes	23.740.345,79	99,02
Pessoal e Encargos Sociais	9.984.956,80	41,65
Obrigações Patronais	2.761.099,98	11,52
Sentenças Judiciais Trabalhistas	292.715,67	
Diárias	46.609,27	0,19
Material de Consumo	2.748.892,31	11,47
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física	5.138,00	0,02
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	6.312.120,11	26,33
Auxílio Alimentação	800.651,05	3,34
Obrigações Tributárias e Contributivas	292.640,54	1,22
Auxílio Transporte	185.283,82	0,77
Sentenças Judiciais	20.028,71	0,08
Despesas de Exercícios Anteriores	134.072,69	0,56
Indenizações e Restituições	156.136,84	0,65
Despesas de Capital	235.302,55	0,98
Obras e Instalações	0,00	0,00
Equipamento e Material Permanente	235.302,55	0,98
Aquisição de Imóveis	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00

* DRT – Despesa Realizada Total



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

A realização da despesa por unidade orçamentária apresentou a seguinte situação em relação ao total da despesa orçamentária realizada:

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	VALORES	% s/DRT*
Gabinete, Assessoria e Planejamento	12.839.197,22	53,55
Coordenação, Operação e Manutenção	11.136.451,12	46,45
TOTAL	23.975.648,34	100,00

- DRT – Despesa Realizada Total

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS COM PESSOAL

CONTAS	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	181.349,36	0,07
Pensão	3.309,60	
Outros Benefícios Assistenciais	240.370,17	0,10
Salário-família		
Vencimentos e Vantagens Fixa	7.708.298,11	3,10
Obrigações Patronais	2.761.099,98	1,11
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.849.651,35	0,74
Despesas de Exercícios Anteriores	1.978,21	0,00
Sentenças Judiciais	292.715,67	0,12
TOTAL	13.038.772,45	5,24

* RCL – Receita Corrente Líquida 248.563.222,10

A realização dos dispêndios com Pessoal e Encargos por unidade orçamentária da Administração Indireta, apresentou a seguinte situação em relação à Despesa Realizada Total (DRT) e a Receita Corrente Líquida (RCL):

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Gabinete, Assessoria e Planejamento	6.576.517,86	27,43	2,65
Coordenação, Operação e Manutenção	6.462.254,59	26,95	2,60
TOTAL	13.038.772,45	54,38	5,25

DESPESA REALIZADA TOTAL 23.975.648,34
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO 248.563.222,10



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS POR FUNÇÕES

FUNÇÕES	VALORES	% s/RT*
Judiciária	312.744,38	1,30
Administração	23.662.903,96	98,70
Saneamento	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
TOTAL	23.975.648,34	

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária no exercício em análise apresentou o seguinte comportamento:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
Previsão Inicial da Receita	26.136.634,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	0,00	0,00
Previsão Adicional Por Auxílios e Convênios	0,00	0,00
Total Previsto	26.136.634,00	100,00
Receita Realizada	28.867.533,68	110,45
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Total		0,00
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Inicial	2.730.899,68	10,45

DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
(+)	Fixado para o Exercício	26.136.637,00
(+)	Créditos Suplementares	5.154.050,00
(+)	Créditos Especiais	0,00
(-)	Reduções Orçamentárias	(5.154.050,00)
(=)	Total Autorizado	26.136.637,00
(-)	Dotações Disponíveis	(2.160.988,66)
(=)	Despesa Realizada	23.975.648,34



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

Conforme observa-se na análise acima, a execução orçamentária no exercício financeiro apresentou um superávit nas variações orçamentárias de R\$ 4.891.885,34 (Quatro Milhões, Oitocentos e noventa e Um Mil, Oitocentos e Oitenta e Cinco Reais e Trinta e Quatro Centavos), o que representa 16,9459% da receita efetivamente realizada no exercício.

RECEITA REALIZADA NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

CONTAS	EXERCÍCIO 2013		EXERCÍCIO 2014		EXERCÍCIO 2015	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
RECEITAS						
CORRENTES	22.091.144,04	99,97	24.719.327,71	100,00	28.867.533,68	100,00
Tributária	17.014.908,50	77,00	19.211.729,03	77,72	22.315.152,47	77,30
Patrimonial	299.969,98	1,36	671.313,08	2,72	1.194.563,01	4,14
Serviços	118.778,44	0,54	136.904,30	0,55	89.263,33	0,31
Outras Receitas	4.657.487,12	21,08	4.699.381,30	19,01	5.268.554,87	18,25
CAPITAL	6.282,80	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Op. De Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação Bens	6.282,80	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	22.097.426,84	100,00	24.719.327,71	100,00	28.867.533,68	100,00

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um crescimento de receita em termos monetários. Considerando o exercício de 2014 em relação a 2013, apresentou 11,8652% a maior, o exercício de 2015 em relação a 2014, apresentou 16,7812% a maior.



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

DAS METAS PREVISTAS E REALIZADAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E NO ORÇAMENTO ANUAL PARA O EXERCÍCIO DE 2015.

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2015		VARIÇÃO	
	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR	%
1. Receita Recurso Livre	26.136.634,00	28.867.533,68	2.730.899,68	10,45
2. Despesa Recurso Livre	26.136.634,00	23.975.648,34	-2.160.985,66	-8,27
3. Resultado Recurso Livre	0,00	4.891.885,34	4.891.885,34	18,72
4. Receita Recurso Vinculado	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Despesa Recurso Vinculado	3,00	0,00	-3,00	0,00
6. Resultado Recurso Vinculado	-3,00	0,00	3,00	0,00

Receita: Alcançou a meta prevista, vindo a ultrapassá-la.

Despesa: Comportou-se dentro do limite da receita arrecadada, apresentando ainda, um superávit financeiro.

Resultado: Apresentou superávit.

Por fim, destacamos que todas as ações desenvolvidas estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias e os aspectos mais relevantes da execução orçamentária encontram-se apresentadas nesta exposição circunstanciada. Todavia, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se façam necessário como cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

Bagé, 06 de junho de 2016.


ANTÔNIO KIWAL FAGUNDES PARERA
Diretor Geral