



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

BALANÇO DE 2014

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2014, Lei n.º 3332/2013, de 29 de novembro de 2013, orçou a receita em R\$ 21.599.997,00 (Vinte e Um Milhões, Quinhentos e Noventa e Nove Mil e Novecentos e Noventa e Sete Reais) e fixou a despesa em R\$ 21.600.000,00 (Vinte e Um Milhões e Seiscentos Mil 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\$ 11.132.622,85 (Onze Milhões, Cento e Trinta e Dois Mil, Seiscentos e Vinte e Dois Reais e Oitenta e Cinco Centavos), assim especificados:

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO	
Créditos Suplementares	6.550.590,22
Créditos Especiais	0,00
Reabertura de Créditos Especiais	4.582.032,63
TOTAL	11.132.622,85



Departamento de Água e Esgotos de Bage
 CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantação: 115 ou 0800 510 2219
 Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bage-RS

ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	1.170.000,00
Excesso de Arrecadação Adm. Direta	0,00
Redução de Verba na Mesma Entidade	5.380.590,22
Superavit Financeiro Por Interferência	0,00
Superavit Financeiro Na Entidade	4.582.032,63
Superavit Financeiro Na Adm. Direta	0,00
Auxílios e Convênios	0,00
TOTAL	11.132.622,85

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

CONTA		VALORES	
Previsão Inicial da Receita	21.599.997,00	100,00	%
Previsão Adicional da Receita	1.170.000,00	5,42	
Total Previsão	22.769.997,00	100,00	
Receita Realizada	24.719.327,71	108,56	
Receita Realizada a Maior	1.949.330,71	8,56	

A receita orçamentária realizada por origem apresentou a seguinte composição:

CONTA		VALORES	
RECEITAS CORRENTES	24.719.327,71	100,00	
Receita Tributária	19.211.729,03	77,72	
Taxas	19.211.729,03	77,72	
Receita Patrimonial	671.313,08	2,72	
Receita de Valores Mobiliários	671.313,08	2,72	
Receita de Serviços	136.904,30	0,55	
Outras Receitas Correntes	4.699.381,30	19,01	
Multas e Juros de Mora	359.674,30	1,46	
Receita da Dívida Ativa	4.318.009,57	17,47	
Receitas Diversas	16.218,56	0,07	
Indenizações e Restituições	5.478,87	0,02	



RECEITAS DE CAPITAL		RECEITAS DE CAPITAL	
Alienação de Bens	0,00	0,00	100,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	100,00
TOTAL GERAL	24.719.327,71	24.719.327,71	100,00
RECEITAS CORRENTES	24.719.327,71	24.719.327,71	100,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00

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		22.544.012,74	100,00		
Despesas Correntes		21.768.077,16	96,56		
Pessoal e Encargos Sociais		8.911.821,60	39,78		
Obrigações Patronais		2.438.025,56	10,81		
Diárias		38.142,62	0,17		
Material de Consumo		3.056.225,56	13,56		
Passagens e Despesas com Locomoção		0,00	0,00		
Serviços de Consultoria		0,00	0,00		
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física		16.627,42	0,07		
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica		5.497.373,30	24,13		
Auxílio Alimentação		733.046,96	3,25		
Obrigações Tributárias e Contributivas		254.990,89	1,13		
Auxílio Transporte		179.669,94	0,80		
Sentenças Judiciais		638.261,29	2,83		
Indenizações e Restituições		3.892,02	0,02		
Despesas de Capital		775.935,58	3,44		
Obras e Instalações		0,00	0,00		
Equipamento e Material Permanente		683.811,58	3,03		
Aquisição de Imóveis		92.124,00	0,41		
Amortização da Dívida		0,00	0,00		



* DRT - Despesa Realizada Total

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	11.907.875,35	52,82	
Coordenação, Operação e Manutenção	10.636.137,39	47,18	
TOTAL	22.544.012,74	100,00	

* DRT - Despesa Realizada Total

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS COM PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL		CONTAS	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	170.967,19		0,07	
Outros Benefícios Assistenciais	225.230,13		0,10	
Vencimentos e Vantagens Fixas	7.039.744,72		3,01	
Obrigações Patronais	2.438.025,56		1,04	
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.475.092,16		0,63	
Pensões	3.287,40		0,00	
Sentenças Judiciais	618.861,06		0,26	
TOTAL	11.968.708,22		5,12	

* RCL - Receita Corrente Líquida 233.798.964,84

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):

X

Previsão Inicial da Receita	21.599.997,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	1.170.000,00	5,42
Previsão Adicional Por Auxílios e Convênios	0,00	0,00
Total Previsão	22.769.997,00	100,00
Receita Realizada	24.719.327,71	108,56
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Total	0,00	0,00
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Inicial	1.949.330,71	9,02

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 A execução orçamentária no exercício em análise apresentou o seguinte comportamento:

DESPESA REALIZADA TOTAL	22.544.012,74	
DESPESA TOTAL DO DAEB	22.544.012,74	
Judiciária	638.261,29	2,58
Administração	21.899.054,36	88,59
Saneamento	6.697,09	0,03
TOTAL	22.544.012,74	84,35

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENSADOS POR FUNÇÕES

DESPESA REALIZADA TOTAL	22.544.012,74	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO MUNICÍPIO	233.798.964,84	
Gabinete, Assessoria e Planejamento	6.506.446,87	28,86
Coordenação, Operação e Manutenção	5.462.261,35	24,23
TOTAL	11.968.708,22	53,09

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS





DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
(+)	Fixado para o Exercício	21.600.000,00
(+)	Créditos Suplementares	11.132.622,85
(+)	Créditos Especiais	0,00
(-)	Reduções Orçamentárias	(5.380.590,22)
(=)	Total Autorizado	27.352.032,63
(-)	Dotações Disponíveis	(4.808.019,89)
(=)	Despesa Realizada	22.544.012,74

Conforme observa-se na análise acima, a execução orçamentária no exercício financeiro apresentou um superávit nas variações orçamentárias de R\$ 2.175.314,97 (Dois Milhões, Cento e Setenta e Cinco Mil, Trezentos e Quatorze Reais e Noventa e Sete Centavos), o que representa 9% da receita efetivamente realizada no exercício.

RECEITA REALIZADA NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

CONTAS	EXERCÍCIO 2012	EXERCÍCIO 2013	EXERCÍCIO 2014
RECEITAS	VALOR	VALOR	VALOR
	%	%	%
CORRENTES	19.322.546,97	22.091.144,04	24.719.327,71
Tributária	14.366.080,53	17.014.908,50	19.211.729,03
Patrimonial	984.837,26	299.969,98	671.313,08
Serviços	65.673,54	118.778,44	136.904,30
Outras Receitas	3.905.955,64	4.657.487,12	4.699.381,30
CAPITAL	0,00	6.282,80	0,00
Op. De Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação Bens	0,00	6.282,80	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00
TOTAL	19.322.546,97	22.097.426,84	24.719.327,71
	100,00	100,00	100,00

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um crescimento de receita em termos monetários. Considerando o exercício de 2013 em relação ao 2012, apresentou 14,36% a maior, o exercício de 2014 em relação ao 2013, apresentou 11,86% 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 2014

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DO EXERCÍCIO 2014			
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR
			VARIÇÃO %
1. Receita Recurso Livre	21.599.997,00	24.719.327,71	3.119.330,71 14,44
2. Despesa Recurso Livre	21.599.997,00	22.544.012,74	944.015,74 4,37
3. Resultado Recurso Livre	0,00	2.175.314,97	2.175.314,97 10,07
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, 09 de junho de 2015.

ANTÔNIO KIVAL FAGUNDES PARRERA
Diretor Geral