

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

BALANÇO DE 2021

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2021, Lei n.º 6254/2020, de 09 de dezembro de 2020, orçou a receita e fixou a despesa em R\$ 35.524.378,00 (Trinta e Cinco Milhões, Quinhentos e Vinte e Quatro Mil e Trezentos e Setenta e Oito Reais).

Durante o exercício financeiro foram autorizados e abertos créditos adicionais no montante de R\$ 9.126.235,26 (Nove Milhões, Cento e Vinte e Seis Mil, Duzentos e Trinta e Cinco Reais e Vinte e Seis Centavos), assim especificados:

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO

	2021	2020	2019
Créditos Suplementares	9.126.235,26	5.701.423,79	12.555.492,18
Créditos Especiais	0,00	0,00	209.863,73
Transferência de Recursos - orçam. PREF	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.126.235,26	5.701.423,79	12.765.355,91

ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

	2021	2020	2019
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	1.235.855,00	0,00	4.522.140,53
Redução de Verba na Mesma Entidade	7.890.380,26	5.701.423,79	8.243.215,38
Superavit Financeiro Na Entidade	0,00	0,00	
Transferência de Recursos - orçam. PREF	0,00	0,00	
TOTAL	9.126.235,26	5.701.423,79	12.765.355,91



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

	2021		2020		2019	
CONTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
Previsão Inicial da Receita	35.524.378,00	100	38.943.300,00	100	31.203.000,00	100
Previsão Adicional da Receita	1.235.855,00		0,00		4.522.140,53	7,65
Total Previsto	36.760.233,00	100	38.943.300,00	100	35.725.140,53	100
Receita Realizada	37.880.152,04	103,05	35.547.373,19	91,28	35.834.437,81	100,31
Receita Realizada a Maior	1.119.919,04	0	0,00	0	109.297,28	0,31
Receita Realizada a Menor		-3,05	3.395.926,81	8,72		

A receita orçamentária realizada por origem apresentou a seguinte composição nos três últimos exercícios:

	2021		2020		2019	
CONTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
RECEITAS CORRENTES	37.880.152,04	100,00	35.458.632,52	99,75	35.834.437,81	100
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	127.863,14	0,36
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	127.863,14	0,36
Receita Patrimonial	25.110,28	0,07	7.046,69	0,02	11.543,05	0,03
Receita de Valores Mobiliários	25.110,28	0,07	7.046,69	0,02	11.543,05	0,03
Receita de Serviços	37.475.783,13	98,93	35.082.607,44	98,69	34.323.184,74	95,78
Multa por Auto de Infração	26.377,93	0,07	44.658,18	0,13	53.815,36	0,15
Receita da Dívida Ativa	326.610,33	0,86	285.572,33	0,80	1.294.273,60	3,61
Receitas Diversas	24.865,10	0,07	19.213,57	0,05	22.345,98	0,06
Indenizações e Restituições	1.405,27	0,00	19.534,31	0,05	1.411,94	0
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	88.740,67	0,25	0	0
Alienação de Bens	0,00	0,00	88.740,67	0,25	0	0
Alienação de Títulos Mobiliários	0,00	0,00	46,87	0,00	0	0
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00		88.693,80			
TOTAL GERAL	37.880.152,04	100,00	35.547.373,19	100,00	35.834.437,81	100
RECEITAS CORRENTES	37.880.152,04	100,00	35.458.632,52	99,75	35.834.437,81	100
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	88.740,67	0,25	0	0



Na análise da receita orçamentária por esfera de governo, observou-se 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	2021		2020		2019	
	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
DESPESA REALIZADA	36.617.656,34	100	34.915.856,14	100	34.815.474,85	100
Despesas Correntes	36.488.690,91	99,65	34.600.711,72	99,10	33.470.369,04	96,14
Proventos da Folha	14.295.809,06	39,04	13.482.099,06	38,61	12.455.703,86	35,78
Outros Benefícios Assistenciais	400.336,84	1,09	380.803,16	1,09	345.474,07	0,99
Obrigações Patronais	4.086.795,67	11,16	3.815.924,99	10,93	3.650.875,09	10,49
Sentenças Judiciais Trabalhistas	582.103,43	1,59	634.495,08	1,82	743.089,42	2,13
Diárias	87.332,92	0,24	34.327,13	0,10	67.229,72	0,19
Material de Consumo	3.681.470,95	10,05	3.406.279,18	9,76	3.221.245,06	9,25
Passagens e Despesas com Locomoção	8.251,41		0,00	0,00	0	0,00
Serviços de Consultoria	0,00	0,00	0,00	0,00	88.473,50	0,25
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física	5.294,00	0,01	958,61	0,00	16.579,99	0,05
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	10.956.896,75	29,92	10.967.611,40	31,41	11.457.680,82	32,91
Auxílio Alimentação	1.830.822,21	5,00	1.400.767,92	4,01	954.641,36	2,74
Obrigações Tributárias e Contributivas	384.282,50	1,05	357.742,87	1,02	374.818,11	1,08
Auxílio Transporte	74.327,52	0,20	45.734,61	0,13	52.346,51	0,15
Sentenças Judiciais	65.464,82	0,18	0,00	0,00	24.350,72	0,07
Despesas de Exercícios Anteriores	28.000,00	0,08	67.723,64	0,19	10.589,76	0,03
Indenizações e Restituições	1.502,83	0,00	6.244,07	0,02	7.271,05	0,02
Despesas de Capital	128.965,43	0,35	315.144,42	0,90	1.345.105,81	3,86
Obras e Instalações	44.778,97	0,12	76.413,78	0,22	941.916,26	2,71
Equipamento e Material Permanente	84.186,46	0,23	238.730,64	0,68	403.189,55	1,16

* DRT – Despesa total realizada



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

	2021		2020		2019	
UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
Administrativo - DAEB	17.152.832,68	46,84	17.623.495,86	50,47	19.263.725,81	55,33
Operacional - DAEB	19.464.823,66	53,16	17.292.360,28	49,53	15.551.749,04	44,67
TOTAL	36.617.656,34	100	34.915.856,14	100	34.815.474,85	100

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS COM PESSOAL

A realização dos dispêndios com Pessoal e Encargos da Administração Indireta, apresentou a seguinte situação em relação à Receita Corrente Líquida (RCL) da autarquia:

	2021		2020		2019	
CONTAS	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	113.518,34	0,03	110.995,05	0,03	165.722,55	0,04
Contribuição para IPE	400.336,84	0,10	380.803,16	0,09	345.474,07	0,08
Vencimentos e Vantagens Fixa	11.731.644,09	2,88	11.388.678,83	2,79	10.257.750,02	2,52
FGTS	925.480,43	0,23	868.614,98	0,21	835.435,78	0,20
INSS	2.931.135,73	0,72	2.739.136,47	0,67	2.625.625,54	0,64
FUNPAS	225.650,25	0,06	208.173,54	0,05	189.813,77	0,05
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	2.441.521,36	0,60	1.972.620,93	0,48	2.025.365,64	0,50
Pensões	8.690,40	0,00	9.804,25	0,00	6.865,65	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	4.964,13	0,00	0	0,00	0	0,00
Sentenças Judiciais	582.103,43	0,14	634.495,08	0,16	743.089,42	0,18
TOTAL	19.365.045,00	4,75	18.313.322,29	4,49	17.195.142,44	4,22
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO	407.654.056,28		372.354.706,43		308.747.114,13	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO DAEB	37.880.152,04	59,59	35.458.632,52	45,97	0,00	45,39

Para efeito da remessa de dados do SIAPC foi adicionado o valor de R\$ 3.893.743,89 referente outras despesas com pessoal decorrente de terceirização, de acordo com Art. 18, §1º da LRF e excluídos R\$ 682.103,43 referente sentenças judiciais liquidadas, conforme Art. 19, §1º, IV da LRF. O procedimento elevou o índice para 59,59%. A adequação visa a adesão ao Art. 15 da LC 178/2021.





Departamento de Água, Arroios e Esgoto 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
E-mail: contabilidade@daeb.com.br



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	2021		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.153.277,94	25,00	2,25
Operacional - DAEB	10.211.767,06	27,89	2,51
TOTAL	19.365.045,00	52,88	4,75

DESPESA REALIZADA TOTAL

36.617.656,34

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

407.654.056,28

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2020		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.016.113,29	25,82	2,42
Operacional - DAEB	9.297.209,00	26,63	2,50
TOTAL	18.313.322,29	52,45	4,92

DESPESA REALIZADA TOTAL

34.915.856,14

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

372.354.706,43

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2019		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	8.922.703,79	25,63	2,89
Operacional - DAEB	8.272.438,65	23,76	2,68
TOTAL	17.195.142,44	49,39	4,86

DESPESA REALIZADA TOTAL

34.815.474,85

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

308.747.114,13

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS POR FUNÇÃO

	2021		2020		2019	
FUNÇÕES	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*
Judiciária	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Administração	27.583.788,68	72,82	26.820.599,66	75,45	27.087.813,27	75,59
Saneamento	7.283.167,22	19,23	6.212.364,93	17,48	5.775.159,54	16,12
Previdência Social	130.633,58	0,34	169.715,97	0,48	184.575,82	0,52
Urbanismo	972.498,61	2,57	1.081.964,63	3,04	912.012,58	2,55
Gestão Ambiental	0,00	0,00	66,91	0,00	88.473,50	0,25
Encargos Especiais	647.568,25	1,71	631.144,04	1,78	767.440,14	2,14
TOTAL	36.617.656,34	92,05	34.915.856,14	92,93	34.815.474,85	91,71

RECEITA TOTAL	37.880.152,04	35.547.373,19	35.834.437,81
DESPESA TOTAL DO DAEB	36.617.656,34	34.915.856,14	34.815.474,85

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
	2021		2020		2019	
Previsão Inicial da Receita	35.524.378,00	100,00	38.943.300,00	100,00	31.203.000,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	1.235.855,00	3,48	0,00	0,00	4.522.140,53	14,49
Previsão Adicional Por Auxílios e Convênios	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total Previsto	36.760.233,00	100,00	38.943.300,00	100,00	35.727.259,53	100,00
Receita Realizada	37.880.152,04	103,05	35.547.373,19	91,28	35.834.437,81	100,30
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Inicial	2.355.774,04	6,63			4.631.437,81	14,84
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Inicial			3.395.926,81	8,72		
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Total	1.119.919,04	3,05	0,00		107.178,28	0,30
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Total			3.395.926,81	8,72		
DESPESA ORÇAMENTÁRIA						
	2021		2020		2019	
(+) Fixado para o Exercício	35.524.378,00		38.943.300,00		31.203.001,00	
(+) Créditos Suplementares	9.126.235,26		5.701.423,79		12.555.492,18	
(+) Créditos Especiais	0,00		0,00		209.863,73	
(+) Transferência de Recursos - orçam. PREF	0,00		0,00			
(-) Reduções Orçamentárias	-7.890.380,26		-5.701.423,79		-8.243.215,38	
(=) Total Autorizado	36.760.233,00		38.943.300,00		35.725.141,53	
(-) Dotações Disponíveis	-142.576,66		-4.027.443,86		-909.666,68	
(=) Despesa Realizada	36.617.656,34		34.915.856,14		34.815.474,85	

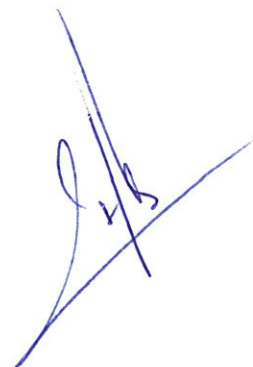


Conforme se observa na análise acima, a execução orçamentária, pelo total, no exercício financeiro de 2021 apresentou um superávit nas variações orçamentárias (37.880.152,04 - 36.617.656,34) de R\$ 1.262.495,70 (Hum milhão, Duzentos e Sessenta e Dois Mil, Seiscentos e Cinquenta e Seis Reais e Trinta e Quatro Centavos), o que representa 3,3328% da receita efetivamente realizada no exercício.

RECEITA REALIZADA NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

CONTAS	EXERCÍCIO 2021		EXERCÍCIO 2020		EXERCÍCIO 2019	
RECEITAS	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
CORRENTES	37.880.152,04	100,00	35.458.632,52	99,75	35.834.437,81	100,00
Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	127.863,14	0,36
Patrimonial	25.110,28	0,07	7.046,69	0,02	11.543,05	0,03
Serviços	37.475.783,13	98,93	35.368.179,77	99,50	35.617.458,34	99,39
Outras Receitas	379.258,63	1,00	83.406,06	0,23	77.573,28	0,22
CAPITAL	0,00	0,00	88.740,67	0,25	0	0,00
Op. De Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Alienação Bens	0,00	0,00	88.693,80	0,25	0	0,00
Alienação Tit. Mob.	0,00	0,00	46,87	0,00	35.834.437,81	100,00
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	37.880.152,04	100,00	35.547.373,19	100,00	35.834.437,81	100,00

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um acréscimo de receita em termos monetários, considerando o exercício de 2021 em relação a 2020 de 6,5624%. e o exercício 2020 em relação a 2019 apresentou um decréscimo de 0,8010%.





Departamento de Água, Arroios e Esgoto 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
E-mail: contabilidade@daeb.com.br



DAS METAS PREVISTAS E REALIZADAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E NO ORÇAMENTO ANUAL PARA O EXERCÍCIO DE 2021.

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DO EXERCÍCIO 2021				
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021		VARIÇÃO	
	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR	%
	PELO TOTAL DE RECURSOS			
1. Receita	36.760.233,00	37.880.152,04	1.119.919,04	3,05
2. Despesa	36.760.233,00	36.617.656,34	142.576,66	0,39
3. Resultado		1.262.495,70	1.262.495,70	3,43

Receita: Ultrapassou a meta prevista.

Despesa: Não ultrapassou o limite da receita arrecadada, apresentando um superávit de R\$ 1.262.495,70.

Resultado: Apresentou superávit.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se faça necessária como cumprimento do dever constitucional de prestar contas.

Bagé, 18 de abril de 2022.

Francisco Alves
DIRETOR GERAL DAEB

CPF 928.806.900-30