



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



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

BALANÇO DE 2023

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2023, de acordo com a Lei n.º 6506/2022, de 22 de dezembro de 2022, foi de R\$ 42.120.000,00.

Durante o exercício financeiro foram autorizados e abertos créditos adicionais, assim especificados:

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO

	2023	2022	2021
Créditos Suplementares	31.811.518,12	15.081.152,35	9.126.235,26
Créditos Especiais	0,00	1.536.796,49	0,00
TOTAL	31.811.518,12	16.617.948,84	9.126.235,26

ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

	2023	2022	2021
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	5.880.000,00	825.827,00	1.235.855,00
Redução de Verba na Mesma Entidade	25.931.518,12	15.792.121,84	7.890.380,26
TOTAL	31.811.518,12	16.617.948,84	9.126.235,26

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

	2023		2022		2021	
CONTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
Previsão Inicial da Receita	42.120.000,00	100	46.945.176,00	100	35.524.378,00	100
Redução do Orçamento	0,00		-6.945.176,00			
Previsão Adicional da Receita	5.880.000,00		825.827,00		1.235.855,00	
Total Previsto	48.000.000,00	100	40.825.827,00	100	36.760.233,00	100
Receita Realizada	48.240.262,31	100,50	41.098.833,29	100,67	37.880.152,04	103,05
Receita Realizada a Maior	240.262,31	0	273.006,29	0	1.119.919,04	0
Receita Realizada a Menor		-0,50		-0,67		-3,05

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

	2023		2022		2021	
CONTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
RECEITAS CORRENTES	48.240.262,31	100,00	40.923.538,29	99,57	37.880.152,04	100,00
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	109.433,98	0,23	72.198,59	0,18	25.110,28	0,07
Receita de Valores Mobiliários	109.433,98	0,23	72.198,59	0,18	25.110,28	0,07
Receita de Serviços	47.739.419,50	98,96	40.193.881,68	97,80	37.475.783,13	98,93
Multa por Auto de Infração	2.852,90	0,01	1.562,57	0,00	26.377,93	0,07
Receita da Dívida Ativa	350.225,00	0,73	638.386,27	1,55	326.610,33	0,86
Receitas Diversas	36.164,23	0,07	15.016,52	0,04	24.865,10	0,07
Indenizações e Restituições	2.166,70	0,00	2.492,66	0,01	1.405,27	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	175.295,00	0,43	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	175.295,00	0,43	0,00	0,00
Alienação de Títulos Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00		175.295,00		0,00	
TOTAL GERAL	48.240.262,31	100,00	41.098.833,29	100,00	37.880.152,04	100,00
RECEITAS CORRENTES	48.240.262,31	100,00	40.923.538,29	99,57	37.880.152,04	100,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	175.295,00	0,43	0,00	0,00

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.

	2023		2022		2021	
CONTAS	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
DESPESA REALIZADA	47.463.622,41	100	40.619.711,60	100	36.617.656,34	100
Despesas Correntes	47.015.322,45	115,75	39.449.435,36	97,12	36.488.690,91	89,83
Proventos da Folha	16.580.666,00	40,82	13.471.433,73	33,16	14.295.809,06	35,19
Outras Desp.c/Pessoal Contr. Terceirização	5.070.642,40	12,48	4.512.781,29	11,11		
Obrigações Patronais	5.079.241,23	12,50	3.541.558,09	8,72	4.086.795,67	10,06
Sentenças Judiciais Trabalhistas	1.476.967,37	3,64	1.460.890,76	3,60	582.103,43	1,43
Diárias	256.151,97	0,63	102.258,96	0,25	87.332,92	0,22
Material de Consumo	4.829.102,46	11,89	4.712.704,41	11,60	3.681.470,95	9,06
Outros Benefícios Assistenciais	484.407,76	1,19	391.335,73	0,96	400.336,84	0,99
Passagens e Despesas com Locomoção					8.251,41	0,02
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física	80.564,50	0,20	32.869,34	0,08	5.294,00	0,01
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	9.779.331,77	24,08	8.233.738,82	20,27	10.956.896,75	26,97
Auxílio Alimentação	2.141.891,91	5,27	2.051.277,25	5,05	1.830.822,21	4,51
Obrigações Tributárias e Contributivas	498.480,31	1,23	434.356,89	1,07	384.282,50	0,95
Auxílio Transporte	141.146,35	0,35	119.532,90	0,29	74.327,52	0,18
Sentenças Judiciais	6.704,41	0,02	5.199,13	0,01	65.464,82	0,16
Despesas de Exercícios Anteriores	545.663,12	1,34	374.970,10	0,92	28.000,00	0,07
Indenizações e Restituições	44.360,89	0,11	4.527,96	0,01	1.502,83	0,00
Despesas de Capital	448.299,96	1,10	1.170.276,24	2,88	128.965,43	0,32
Obras e Instalações	80.614,59	0,20	55.500,00	0,14	44.778,97	0,11
Equipamento e Material Permanente	367.685,37	0,91	1.114.776,24	2,74	84.186,46	0,21

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

	2023		2022		2021	
UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
ADMINISTRATIVO - DAEB	16.475.745,06	34,71	19.311.223,27	47,54	17.152.832,68	46,84
OPERACIONAL - DAEB	20.942.487,93	65,29	21.308.488,33	52,46	19.464.823,66	53,16
DIRETORIA GERAL	986.385,83					
DIR DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	1.984.303,88					
DIR DE GESTÃO E DESENVOLVIMENTO	597.694,01					
DIRETORIA DE OPERAÇÕES	4.548.336,28					
DIRETORIA DE APOIO	1.928.669,42					
TOTAL	47.463.622,41	100	40.619.711,60	100	36.617.656,34	100



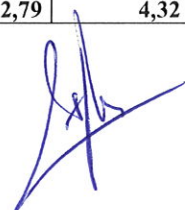
DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS COM PESSOAL

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

CONTAS	2023		2022		2021	
	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	100.420,08	0,02	104.786,16	0,02	113.518,34	0,03
Contribuições Para IPE				0,00	400.336,84	0,10
Pensões	26.914,35	0,01	23.521,96	0,01	8.690,40	0,00
Vencimentos e Vantagens Fixa	13.198.718,17	2,81	11.396.044,93	2,58	11.731.644,09	2,88
FGTS	1.125.572,75	0,24	898.698,13	0,20	925.480,43	0,23
INSS	3.631.456,80	0,77	2.368.039,59	0,54	2.931.135,73	0,72
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	3.254.477,16	0,69	1.937.110,30	0,44	2.441.521,36	0,60
Sentenças Judiciais	1.476.967,37	0,31	1.460.890,76	0,33	582.103,43	0,14
Despesas de Exercícios Anteriores	136,24	0,00	9.970,38	0,00	4.964,13	0,00
FUNPAS	322.211,68	0,07	274.820,37	0,06	225.650,25	0,06
Outras Desp.c/Pessoal Contr. Terceirização	5.070.642,40	1,08	4.512.781,29	1,02		0,00
TOTAL	28.207.517,00	4,85	22.986.663,87	5,21	19.365.045,00	4,75
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO	470.194.787,72		440.969.026,31		407.654.056,28	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO DAEB	48.240.262,31	55,41	40.923.538,29	52,58	37.880.152,04	49,31

No exercício de 2023 as exclusões foram feitas automaticamente pelo sistema SIAPC-TCE, no montante de R\$ 1.476.967,37; gerando um percentual de 55,41%. 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	2023		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
ADMINISTRATIVO - DAEB	10.828.308,38	22,81	2,30
OPERACIONAL - DAEB	9.481.686,75	19,98	2,02
DIRETORIA GERAL	880.678,59	1,86	0,19
DIR DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	1.469.834,76	3,10	0,31
DIR DE GESTÃO E DESENVOLVIMENTO	551.785,73	1,16	0,12
DIRETORIA DE OPERAÇÕES	3.462.965,01	7,30	0,74
DIRETORIA DE APOIO	1.532.257,78	3,23	0,33
TOTAL	28.207.517,00	42,79	4,32



DESPESA REALIZADA TOTAL

47.463.622,41

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

470.194.787,72

2022			
UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	12.625.395,63	31,08	2,86
Operacional - DAEB	10.361.268,24	25,51	2,35
TOTAL	22.986.663,87	56,59	5,21

DESPESA REALIZADA TOTAL

40.619.711,60

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

440.969.026,31

2021			
UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	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

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS POR FUNÇÃO

FUNÇÕES	2023		2022		2021	
	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*
Judiciária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administração	33.367.805,26	69,17	28.486.613,56	69,31	27.583.788,68	72,82
Saneamento	11.112.069,35	23,03	9.252.786,88	22,51	7.283.167,22	19,23
Previdência Social	142.900,97	0,30	135.328,81	0,33	130.633,58	0,34
Urbanismo	1.345.215,05	2,79	1.221.422,61	2,97	972.498,61	2,57
Gestão Ambiental	11.960,00	0,02	57.469,85	0,14	0,00	0,00
Encargos Especiais	1.483.671,78	3,08	1.466.089,89	3,57	647.568,25	1,71
TOTAL	47.463.622,41	92,20	40.619.711,60	91,83	36.617.656,34	92,05

RECEITA TOTAL

48.240.262,31

41.098.833,29

37.880.152,04

DESPESA TOTAL DO DAEB

47.463.622,41

40.619.711,60

36.617.656,34



DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
	2023		2022		2021	
Previsão Inicial da Receita	42.120.000,00	100,00	46.945.176,00	100,00	35.524.378,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	5.880.000,00	13,96	825.827,00	1,76	1.235.855,00	3,48
Redução do Orçamento	0,00	0,00	-6.945.176,00	-14,79	0	0,00
Total Previsto	48.000.000,00	100,00	40.825.827,00	100,00	36.760.233,00	100,00
Receita Realizada	48.240.262,31	100,50	41.098.833,29	100,67	37.880.152,04	103,05
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Inicial	6.120.262,31	14,53	1.098.833,29	2,34	2.355.774,04	6,63
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Inicial						
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Total	240.262,31	0,50	273.006,29	0,67	1.119.919,04	3,05
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Total						

DESPESA ORÇAMENTÁRIA				
		2023	2022	2021
(+)	Fixado para o Exercício	42.120.000,00	46.945.176,00	35.524.378,00
(+)	Créditos Suplementares	31.811.518,12	15.081.152,35	9.126.235,26
(+)	Créditos Especiais	0,00	1.536.796,49	0,00
(-)	Redução do orçamento	0,00	-6.945.176,00	0,00
(-)	Reduções Orçamentárias	-25.931.518,12	-15.792.121,84	-7.890.380,26
(=)	Total Autorizado	48.000.000,00	40.825.827,00	36.760.233,00
(-)	Dotações Disponíveis	-536.377,59	-206.115,40	-142.576,66
(=)	Despesa Realizada	47.463.622,41	40.619.711,60	36.617.656,34

Conforme se observa na análise acima, a execução orçamentária, pelo total, no exercício financeiro de 2023 apresentou um superávit nas variações orçamentárias (48.240.262,31 - 47.463.622,41) de R\$ 776.639,90, o que representa 1,6099% da receita efetivamente realizada no exercício.



RECEITA REALIZA

CONTAS	EXERCÍCIO 2023		EXERCÍCIO 2022		EXERCÍCIO 2021	
RECEITAS	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
CORRENTES	48.240.262,31	100,00	40.923.538,29	99,57	37.880.152,04	100,00
Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonial	109.433,98	0,23	72.198,59	0,18	25.110,28	0,07
Serviços	47.739.419,50	98,96	40.193.881,68	97,80	37.475.783,13	98,93
Outras Receitas	391.408,83	0,81	657.458,02	1,60	379.258,63	1,00
CAPITAL	0,00	0,00	175.295,00	0,43	0,00	0,00
Op. De Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação Bens	0,00	0,00	175.295,00	0,43	0,00	0,00
Alienação Tit. Mob.	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	48.240.262,31	100,00	41.098.833,29	100,00	37.880.152,04	100,00

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um acréscimo de receita em termos monetários, considerando o exercício de 2023 em relação a 2022 de 17,3762% e o exercício 2022 em relação a 2021 de 8,4970%.

DAS METAS PREVISTAS E REALIZADAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E NO ORÇAMENTO ANUAL PARA O EXERCÍCIO DE 2023

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DO EXERCÍCIO 2023				
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2023		VARIAÇÃO	
	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR	%
PELO TOTAL DE RECURSOS				
1. Receita	48.000.000,00	48.240.262,31	240.262,31	0,50
2. Despesa	48.000.000,00	47.463.622,41	536.377,59	1,12
3. Resultado		776.639,90	776.639,90	1,62
RECURSO LIVRE				
1. Receita	48.000.000,00	48.240.262,31	240.262,31	0,50
2. Despesa	48.000.000,00	47.463.622,41	536.377,59	1,12
3. Resultado		776.639,90	776.639,90	1,62
RECURSOS VINCULADOS				
1. Receita	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Despesa	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Resultado		0,00	0,00	





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



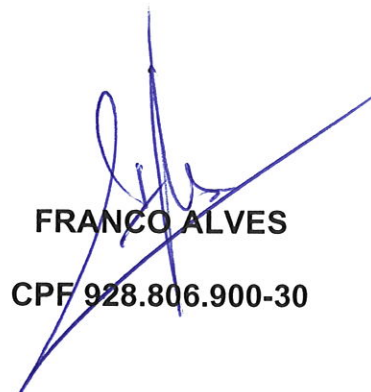
Receita: Ultrapassou a meta prevista.

Despesa: Não ultrapassou o limite da receita arrecadada, apresentando um superávit de R\$ 776.639,90.

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, 05 de abril de 2024.



FRANCO ALVES
CPF 928.806.900-30