



RELATÓRIO DE GESTÃO
SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE
ALFREDO CHAVES
UG: SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE
ALFREDO CHAVES
REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da UG SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves-ES, relativo ao exercício financeiro de 2021, conforme dispõe o anexo III – ITEM 2.2 da IN. 068/2020, e suas alterações.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2021; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2021; nas Demonstrações Contábeis do Município além dos relatórios exigidos pela Lei Complementar 101/2000 - LRF (Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal), também referentes ao exercício financeiro de 2021.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada da UG SAAE foi da ordem de **R\$ 2.200.000,00 (dois milhões e duzentos mil reais)** sendo que no decorrer do exercício de 2021 foram abertos créditos adicionais, gerando uma despesa autorizada de R\$ 2.347.665,97 (dois milhões, trezentos e



quarenta e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e noventa e sete centavos). Dos créditos adicionais abertos, o montante de R\$ 147.665,97 (cento e quarenta e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e noventa e sete centavos) foram abertos por superávit, R\$ 412.816,89 (quatrocentos e doze mil, oitocentos e dezesseis reais e oitenta e nove centavos) por anulação/suplementação de dotação consignada na Lei Orçamentária de 2021, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	2.200.000,00
Créditos adicionais	147.665,97
(+) Superávit Financeiro anos anteriores	147.665,97
(+) Suplementação	518.610,68
(-) Anulações	(518.610,68)
Despesa total autorizada	2.347.665,97

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2021 bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de **R\$ 151.394,60 (cento e cinquenta e um mil, trezentos e noventa e quatro reais e sessenets centavos)**, conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	2.347.665,97
Despesa empenhada	2.196.271,37
Economia na execução da Despesa	151.394,60

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12

Quando comparado o montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um superávit na execução



orçamentária do exercício de 2021 da ordem de **R\$ 364.764,59 (trezentos e sessenta e quatro mil, setecentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos)** evidenciando que o SAAE realizou menos despesas do que arrecadou. Aliás, este é um dos princípios elencados na Lei de Responsabilidade Fiscal, ou seja, o equilíbrio fiscal. Da análise do balanço patrimonial do exercício de 2021, podemos constatar a existência de um superávit financeiro de R\$ 364.764,59 (trezentos e sessenta e quatro mil, setecentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos), valor este que poderia ter sido utilizado pelo SAAE para dar cobertura à despesa realizada, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Total Arrecadada	2.561.035,96
Despesa Total Realizada	2.196.271,37
Superávit Orçamentário em 2021	364.764,59
Superávit Financeiro de 2020-PCA	102.266,64
(=)Saldo Líquido para cobertura de despesas orçamentária	467.031,23

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12

Em relação à despesa realizada durante o exercício de 2021, observa-se que o valor total empenhado foi da ordem de **R\$ 2.196.271,37 (dois milhões, cento e noventa e seis mil, duzentos e setenta e um reais e trinta e sete centavos)**, sendo a mesma despendida nas seguintes funções de governo:

DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO	VALOR EM R\$
SANEAMENTO	2.196.271,37
TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS	2.196.271,37

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 13



II - RECEITA PREVISTA E ARRECADADA

Ao final do exercício financeiro observa-se que ocorreu uma arrecadação na ordem de **R\$ 2.561.035,96 (dois milhões, quinhentos e sessenta e um mil, trinta e cinco reais e noventa e seis centavos)** conforme demonstrativo abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Orçada Prevista	2.200.000,00
Receita Arrecadada	2.561.035,96
Superávit de Arrecadação	361.035,96

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12.

Os valores apurados na arrecadação, foram suficientemente capaz de dar cobertura à despesa realizada de R\$ 2.196.271,37 (dois milhões, cento e noventa e seis mil, duzentos e setenta e um reais e trinta e sete centavos) do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves.

III – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2020 foi de R\$ 419.519,51 (quatrocentos e dezenove mil, quinhentos e dezenove reais e cinquenta e um centavos). Adicionando a este valor os ingressos de recursos orçamentários e extra orçamentários deduzidas as despesas pagas no exercício, resultou em um saldo final para o exercício financeiro de 2021 na ordem de **R\$ 798.501,35** (setecentos e noventa e oito mil, quinhentos e um reais e trinta e cinco centavos).

IV – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL



O patrimônio do exercício de 2021 evidencia um saldo de R\$ 239.284,64 (duzentos e trinta e nove mil, duzentos e oitenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos), representado exclusivamente pela conta de bens móveis, haja vista a inexistência de bens imóveis. No que se refere à Dívida Ativa, o SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves evidenciou uma dívida ativa de longo prazo no valor de R\$ 19.254,01 (dezenove mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e um centavo) referente aos valores a serem arrecadados em exercícios subsequentes.

V - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2021 de **R\$ 2.196.271,37** (dois milhões, cento e noventa e seis mil, duzentos e setenta e um reais e trinta e sete centavos), **R\$ 2.172.899,62** (dois milhões, cento e setenta dois mil, oitocentos e noventa e nove reais e sessenta e dois centavos) foram pagos no próprio exercício, gerando o montante de R\$ 23.371,75 (vinte e três mil, trezentos e setenta e um reais e setenta e cinco centavos) e restos a pagar do exercício em análise, sendo que o total dos restos a pagar inscritos no exercício e de exercícios anteriores, totalizam um montante de R\$ 30.465,64 (trinta mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e sessenta e quatro centavos) conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	2.196.271,37
(-)Valor pago no exercício	2.172.899,62
(=)RP Processado do Exercício	1.635,95
(=) RP Não processado do	21.735,80



Exercício	
Valor do RP do exercício	23.371,75
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	7.093,89
Total dos Restos a Pagar Geral	30.465,64

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo III – 2.2 da Instrução Normativa nº. 068/2020 e atualizações, encerramos o exercício financeiro de 2021, conscientes do dever cumprido.

No que se refere ao cumprimento dos programas previstos na LOA em compatibilidade com a LDO e PPA, evidenciamos que as metas e prioridades estabelecidas foram atingidas.

Por fim, afirmamos com convicta certeza que buscamos a melhor integração das atividades administrativas com as necessidades básicas dos usuários do SAAE.

A Administração proferiu suas atividades *erga omnes*, não houve no exercício financeiro, distinção no atendimento, todos os usuários foram atendidos de forma igualitária e uniforme.

No que se refere ao controle Patrimonial buscamos efetuar o inventário de todos os bens públicos, a fim de demonstrar de forma precisa, a verdadeira situação patrimonial do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves-ES.



Procedemos ainda vasto trabalho de aperfeiçoamento e reciclagem dos Servidores Públicos Municipais, observando a área de atuação de cada um em separado, para que o SAAE amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.

Podemos concluir com soberba precisão que procedemos a um controle interno das atividades administrativas de forma a garantir a todos a satisfação dos interesses de ordem social.

Alfredo Chaves – ES, 17 de março de 2022.

Daniel Orlandi
Diretor

Eliana Teodoro Saraiva Rovetta
Contadora

