



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 2022

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 2022, conforme dispõe o anexo III da IN. 068/2020, e suas alterações.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2022; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2022; 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 2022.

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\$ 2.600.000,00 (dois milhões e seiscentos mil reais)** sendo que no decorrer do exercício de 2022 foram abertos créditos adicionais, gerando uma despesa autorizada de R\$ 3.137.369,50 (três milhões, cento e trinta e sete mil, trezentos e sessenta e nove reais e cinquenta centavos). Dos



créditos adicionais abertos, o montante de R\$ 237.369,50 (duzentos e trinta e sete mil, trezentos e sessenta e nove reais e cinquenta centavos) foram abertos por superávit, R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) por anulação para suplementação de outra UG e R\$ 214.280,10 (duzentos e quatorze mil, duzentos e oitenta reais e dez centavos) por anulação/suplementação de dotação consignada na Lei Orçamentária de 2022, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	2.600.000,00
Créditos adicionais	537.369,50
(+) Superávit Financeiro anos anteriores	237.369,50
(+) Suplementação por Anulação de outra UG	300.000,00
(+) Suplementação	214.280,10
(-) Anulações	(214.280,10)
Despesa total autorizada	3.137.369,50

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2022 bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de **R\$ 195.859,34 (cento e noventa e cinco mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e trinta e quatro centavos)**, conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	3.137.369,50
Despesa empenhada	2.941.510,16
Economia na execução da Despesa	195.859,34

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 2022 da ordem de **R\$ 42.285,22 (quarenta e dois mil, duzentos e oitenta e cinco reais e vinte e dois 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 2022, podemos constatar a existência de um superávit financeiro apurado do exercício anterior foi de R\$ 751.578,77 (setecentos e cinquenta e um mil, quinhentos e setenta e oito reais e setenta e sete 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	2.983.795,38
Despesa Total Realizada	2.941.510,16
Superávit Orçamentário em 2022	42.285,22
Superávit Financeiro de 2021-PCA	751.578,77
(=)Saldo Líquido para cobertura de despesas orçamentária	793.863,99

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12

Em relação à despesa realizada durante o exercício de 2022, observa-se que o valor total empenhado foi da ordem de **R\$ 2.941.510,16 (dois milhões, novecentos e cinquenta e um mil, quinhentos e dez reais e dezesseis centavos)**, sendo a mesma despendida nas seguintes funções de governo:

DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO	VALOR EM R\$
SANEAMENTO	2.941.510,16
TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS	2.941.510,16

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\$ 2.983.795,38 (dois milhões, novecentos e oitenta e três mil, setecentos e noventa e cinco reais e trinta e oito centavos)** conforme demonstrativo abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Orçada Prevista	2.600.000,00
Receita Arrecadada	2.983.795,38
Superávit de Arrecadação	383.795,38

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12.

Os valores apurados na arrecadação, foram suficientemente capaz de dar cobertura à despesa realizada de R\$ 2.941.510,16 (dois milhões, novecentos e cinquenta e um mil, quinhentos e dez reais e dezesseis centavos) do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves.

III – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 202' foi de **R\$ 798.501,35** (setecentos e noventa e oito mil, quinhentos e um reais e trinta e cinco 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 2022 na ordem de **R\$ 1.086.537,84** (um milhão, oitenta e seis mil, quinhentos e trinta e sete reais e oitenta e quatro centavos).

IV – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL



O patrimônio do exercício de 2022 evidencia um saldo de R\$ 256.129,84 (duzentos e cinquenta e seis mil, cento e vinte e nove reais e oitenta e quatro centavos) de bens móveis e de R\$ 227.199,83 (duzentos e vinte e sete mil, cento e noventa e nove reais e oitenta e três centavos) 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\$ 4.613,44 (quatro mil, seiscentos e treze reais e quarenta e quatro centavos) referente aos valores a serem arrecadados em exercícios subsequentes. No que se refere à conta de créditos de liquidação duvidosa do SAAE, foi provisionado o valor de R\$ 230,67 (duzentos e trinta reais e sessenta e sete centavos).

V - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2022 de **R\$ 2.941.510,16** (dois milhões, novecentos e quarenta e um mil, quinhentos e dez reais e dezesseis centavos), **R\$ 2.704.912,93** (dois milhões, setecentos e quatro mil, novecentos e doze reais e noventa e três centavos) foram pagos no próprio exercício, gerando o montante de R\$ 216.597,23 (duzentos e dezesseis mil, quinhentos e noventa e sete reais e vinte e três centavos) de 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\$ 254.610,90 (duzentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e dez reais e noventa centavos) conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	2.941.510,16



(-)Valor pago no exercício	2.704.912,93
(=)RP Processado do Exercício	27.866,78
(=) RP Não processado do Exercício	208.731,97
Valor do RP do exercício	236.597,23
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	18.013,67
Total dos Restos a Pagar Geral	254.610,90

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo III da Instrução Normativa nº. 068/2020 e atualizações, encerramos o exercício financeiro de 2022, 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, 24 de março de 2023.

Daniel Orlandi
Diretor

Eliana Teodoro Saraiva Rovetta
Contadora

SAAE