



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 2023

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 2023, 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 2023; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2023; 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 2023.

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\$ 3.100.000,00 (três milhões e cem mil reais)** sendo que no decorrer do exercício de 2023 foram abertos créditos adicionais, gerando uma despesa autorizada de R\$ 3.373.760,42 (três milhões, trezentos e setenta e três mil, setecentos e sessenta reais e quarenta e dois centavos). Dos créditos



adicionais abertos, o montante de R\$ 273.760,42 (duzentos e setenta e três mil, setecentos e sessenta reais e quarenta e dois centavos) foram abertos por superávit, e R\$ 719.702,37 (setecentos e dezenove mil, setecentos e dois e trinta e sete centavos) por anulação/suplementação de dotação consignada na Lei Orçamentária de 2023, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	3.100.000,00
Créditos adicionais	273.760,42
(+) Superávit Financeiro anos anteriores	273.760,42
(+) Suplementação por Anulação de outra UG	0,00
(+) Suplementação	719.702,37
(-) Anulações	(719.702,37)
Despesa total autorizada	3.373.760,42

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2023 bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de **R\$ 115.854,92 (cento e quinze mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa e dois centavos)**, conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	3.373.760,42
Despesa empenhada	3.257.905,50
Economia na execução da Despesa	115.854,92

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12

Quando comparado o montante da receita arrecadada mais as suplementações por superávit devidamente autorizada, com o montante da despesa realizada, nota-se que o saldo total orçamentário foi suficiente para quitação das despesas do exercício de 2023, demonstrando equilíbrio



entre as receitas e despesas. 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 2023, podemos constatar a existência de um superávit financeiro apurado do exercício anterior de R\$ 793.863,99 (setecentos e noventa e três mil, oitocentos e sessenta e três reais e noventa 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	3.241.955,83
Saldo de Exercícios Anteriores Utilizados	273.760,42
Despesa Total Realizada	3.257.905,50
Superávit Financeiro de 2022-PCA	793.863,99
(=)Saldo Liquido para cobertura de despesas orçamentária	880.903,90

Fonte: Balanço Orçamentário e Demonstrativo do Superavit/Deficit

Em relação à despesa realizada durante o exercício de 2023, observa-se que o valor total empenhado foi da ordem de **R\$ 3.257.905,50 (três milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, novecentos e cinco reais e cinquenta centavos)**, sendo a mesma despendida nas seguintes funções de governo:

DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO	VALOR EM R\$
SANEAMENTO	3.257.905,50
TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS	3.257.905,50

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\$ 3.241.955,83 (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	3.100.000,00
Receita Arrecadada	3.241.955,83
Superávit de Arrecadação	141.955,83

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12.

Os valores apurados na arrecadação, foram suficientemente capaz de dar cobertura à despesa realizada de R\$ 3.257.905,50 (três milhões, duzentos e cinquenta e sete mil novecentos e cinco reais e cinquenta centavos) do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves.

III – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2023 foi de **R\$ 1.086.537,84** (um milhão, oitenta e seis mil, quinhentos e trinta e sete reais e oitenta e quatro 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 2023 na ordem de **R\$ 990.187,68 (novecentos e noventa mil, cento e oitenta e sete reais e sessenta e oito centavos)**.

IV – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

O patrimônio do exercício de 2023 sofreu acréscimo nas contas patrimoniais de bens moveis e imóveis totalizando um saldo de R\$



814.249,55 (Oitocentos e quatorze mil, duzentos e quarenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), sendo registrados o saldo de R\$ 283.739,74 (duzentos e oitenta e três mil setecentos e trinta e nove reais e setenta e quatro centavos) de bens móveis e saldo de R\$ 558.785,20 (quinhentos e cinquenta e oito mil, setecentos e oitenta e cinco reais e vinte 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\$ 81.525,70 (oitenta e um mil, quinhentos e vinte e cinco reais e setenta 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\$ 1.841,42 (um mil, oitocentos e quarenta e um reais e quarenta e dois centavos).

V - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2023 de **R\$ 3.257.905,50** (três milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, novecentos e cinco reais e cinquenta centavos), **R\$ 3.194.509,77** (três milhões, cento e noventa e quatro mil, quinhentos e nove reais e setenta e sete centavos) foram pagos no próprio exercício, gerando o montante de **R\$ 63.395,73** (sessenta e três mil, trezentos e noventa e cinco reais e setenta e três centavos) de restos a pagar do exercício em análise conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	3.257.905,50
(-)Valor pago no exercício	3.194.509,77
(=)RP Processado do Exercício	22.478,73
(=) RP Não processado do	40.917,00



Exercício	
Valor do RP do exercício	63.395,75

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 13

CONCLUSÃO:

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



Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alfredo Chaves - ES
Prestando Serviço com Qualidade e Seriedade

Rua: Expedicionário Osvaldo Saudino, nº. 149 Ed. Paganini
Bairro: Ouro Branco- Alfredo Chaves - ES

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, 15 de março de 2024.

Daniel Orlandi
Diretor

Eliana Teodoro Saraiva Rovetta
Contadora

