

RELGES - RELATÓRIO DE GESTÃO - 2024

SAAE DE LINHARES-ES

Gestor Responsável: Felipe Ribeiro Santos

I - INTRODUÇÃO

Relatório de Gestão apresentado ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCE-ES, do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Linhares-ES, abrigado nos termos da IN 68/2020 Anexo III – 2.2 - e acompanha a PCA do exercício de 2024.

Esse relatório demonstra de forma resumida, alguns aspectos, considerados relevantes da execução orçamentária e financeira do SAAE de Linhares-ES, referente ao exercício de 2024. Os valores aqui demonstrados foram extraídos das Demonstrações Contábeis do respectivo exercício, conforme abaixo:

Tabela I
I – Receita prevista e arrecadada

Receita Orçada	Receita Arrecadada
R\$54.135.800,00	R\$48.170.229,12

Fonte: Balanço orçamentário.

Do montante previsto a arrecadar na Lei do Orçamento para o exercício de 2024 houve um déficit de R\$5.965.570,88

Tabela II
II - Despesas fixadas e realizadas

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
Despesas fixadas/autorizadas (Lei nº 4.178 de 2/12/2023)	49.845.800,00
Total das despesas empenhadas no ano 2024	43.327.931,11
Despesas autorizadas e não utilizadas no exercício de 2024	6.517.868,89

Fonte: Balanço orçamentário

Comparando o total das despesas autorizadas com as despesas realizadas no exercício, pode se observar, uma economia no valor de R\$6.517.868,89

Comparando o montante da receita arrecadada com as despesas realizadas nota-se que teve um superavit orçamentário conforme abaixo demonstrado:

Tabela III
III – Receita total arrecada – Despesa total realizada

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita total arrecadada	48.170.229,12
Despesa total realizada	43.327.931,11
Superávit Orçamentário ano 2024	4.842.298,01

Fonte: Balanço orçamentário

Em relação as despesas realizadas durante o exercício de 2024, observa-se que o valor total empenhado foi de R\$43.327.931,11 (quarenta e três milhões, trezentos vinte sete mil, novecentos trinta um reais e onze centavos), foram nas seguintes funções de governo:

Tabela IV
IV - Despesas por Programa de Trabalho de Governo

DISCRIMINAÇÃO	VALORES (R\$)
Saneamento	19.607.964,02
Administração Geral	23.719.967,09
Manutenção das Atividades Administrativas	22.247.143,19
Aquisição de Veículos	0,00
Aquisição de Equipamentos	1.438.365,66
Transferências a Consórcios Públicos	0,00
Capacitação de Servidor	34.458,24
Manutenção das Atividades Operacionais do Sistema de Água e Esgoto	18.725.429,72
Operação e Manutenção do Sistema de Água	12.755.003,80
Operação e Manutenção do Sistema de Esgoto	5.970.425,92
Construção, Ampliação, Reforma e Reaparelhamento do Sistema de Água.	882.534,30
Construção, Ampliação, Reforma e Reaparelhamento do Sistema de Esgoto.	0,00

Nos programas de trabalho de Governo, com maior aplicação dos recursos no exercício de 2024 foram nas atividades de Manutenção das Atividades Administrativas do SAAE- com R\$23.719.967,09(vinte três milhões, setecentos dezenove mil, novecentos sessenta sete reais, nove centavos), que representa aproximadamente 49.242% do montante arrecadado no exercício e de 54.745% aproximadamente do total das despesas realizadas no exercício de 2024.

II – DESPESAS COM PESSOAL

Outro ponto relevante da administração, diz respeito à participação das despesas com pessoal, sobre a receita. Segundo a Lei de Responsabilidade fiscal, as despesas de pessoal incorridas nos últimos 12 meses não devem ultrapassar 54% da receita arrecadada para o executivo. No relatório abaixo podemos observar que:

O montante das despesas com folha de salários + encargos + benefícios no exercício de 2024 foi de: R\$17.626.744,41 (dezessete milhões, seiscentos vinte seis mil, setecentos quarenta quatro reais, quarenta e um centavos), que representa aproximadamente 36.59% (trinta e seis virgula cinquenta e nove por cento) de toda receita arrecadada no exercício de 2024. conforme abaixo discriminados.

Tabela V
V – Salários

SALARIOS	VALOR (R\$)
Servidor Efetivo - regime RPPS	10.774.922,07
Servidor Comissionado - regime RGPS	1.622.643,55
Servidor Contratado - regime RGPS	894.712,66
Encargos Patronais - regime RPPS	1.398.335,76
Encargos Patronais - regime RGPS	830.782,28
Servidor Requisitado c/ encargos	125.605,52
Servidor Estagiários.	160.914,52
Auxílio Alimentação-RPPS	1.153.756,48
Auxílio Alimentação-RGPS	665.071,57
Total.....	17.626.744,41

Gasto aproximado com pessoal (salário + encargos + benefícios) no exercício de 2024 com relação a receita líquida arrecadada, em percentual (%) abaixo demonstrado:

Tabela VI
VI - Salários + Encargos

SALARIOS + ENCARGOS + BENEFÍCIOS	VALOR (R\$)	%
Folha de salário dos servidores do regime RPPS.	13.452.619,83	23,68
Folha de salário dos servidores do regime RGPS	4.174.124,58	12.91

III - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar no “anexo 12” Balanço Orçamentário, do total das despesas realizadas no exercício no valor de R\$43.327.931,11, deste valor foram devidamente pagos, R\$42.495.691,61 ficando o restante, em restos a pagar, a seguir demonstrado:

Tabela VII
VII - Restos a pagar

Restos a pagar inscritos em 31/12/2024	VALOR (R\$)
Processados	165.078,54
Não Processados	667.160,96
Total.....	832.239,50

IV- DIVIDA FUNDADA

O SAAE de Linhares-ES não possui dívida fundada.

V - DEMONSTRATIVO DA RECEITA

Tabela VIII
VIII - Discriminação da receita

Discriminação da receita	VALOR ARRECADADO EM 2021 (R\$)
Tarifa de água	27.886.092,34
Tarifa de esgoto	14.551.814,07
Rendimentos de aplicações	731.986,09
Taxa de religação	354.394,68
Taxa de ligação-água e esgoto	186.061,20
Multas-contas água e contas esgoto	1.343.321,97
Dívida ativa	201.418,99
Indenizações	479,99
Restituições	4.009,59
Outras receitas	548.778,69
Outros serviços - Op.Intra-Orçamentário.	1.694.721,51
Alienação de veículos	548.200,00
Alienação de Moveis e Utensílios	3.650,00
Alienação de Equipamentos	71.000,00
Alienação de Outros Bens Moveis	44.300,00
TOTAL.	48.170.229,12

Fonte: Balancete da Receita Orçamentária.

Observa-se que a maior fonte de arrecadação do SAAE foram oriundas das tarifas de: Água no montante de R\$27.886.092,34 e Esgoto Sanitário no montante de R\$ 14.551.814,07 totalizando R\$42.437.906,41. O somatório das duas representa aproximadamente 88.10% do total da receita arrecadada no ano de 2024 e o valor de R\$ 5.732.322,71 representa as demais receitas arrecadadas, proveniente de serviços correlatos tais como: Ligação de água e esgoto, taxa de religação, taxa de expediente, multas, rendimento de aplicações, outros serviços - operações intra-orçamentárias, indenizações, restituições, outras receitas, totalizando a arrecadação geral de R\$48.170,229,12. Se analisarmos o desempenho da receita total arrecadada em 2024 em relação ao ano anterior, podemos observar um acréscimo na receita de aproximadamente 8,27% demonstrado na tabela abaixo:

Tabela IX
IX - Discriminação da receita

TOTAL DA RECEITA ARRECADADA	VALOR (R\$)
Ano de 2023	44.489.098,33
Ano de 2024	48.170.229,12

Além de não ter sido reajustado e aplicado na tabela de tarifas do SAAE, vale aqui destacar, o empenho dos servidores do SAAE, no combate aos Bay-Pass (gatos) no combate ao desperdício e inadimplência, e de outras medidas tomadas pela administração.

VI – DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Tabela X
X - Caixa/Bancos

CAIXA/BANCOS:	VALOR (R\$)
Diversas Retenções(auxiliar)	0,00
Brasil S/A - C/C	0,00
Brasil S/A - BB RENDA FIXA	1.133.182,60
Banestes S/A - C/C	0,00
Banestes S/A - INV PUBLIC - R F	1.347.304,36
C.E.F. - Poupança	3.758.713,77
C.E.F. - C/C	0,00
C.E.F. - Renda Fixa Curto Prazo	1.821.812,93
C.E.F. - Processo Seletivo	4.981,06
TOTAL.....	8.065.994,72

VII - DÍVIDA FLUTUANTE

Tabela XI
XI - Despesas

DESPESAS	VALOR (R\$)
Restos a Pagar Processados – RPPS	165.078,54
Restos a Pagar Não Processados.	667.160,96
SUB-TOTAL.....	832.239,50
CONSIGNAÇÃO	
Depósitos de Terceiros – CONSEL	713,86
Depósitos de Terceiros – TAXA DE LIXO – PML	130.979,50

RPPS – IPASLI Fundo Financeiro	28.918,34
RPPS – IPASLI Fundo Previdenciário	39.993,89
Contribuição ao RGPS – Servidores	24.853,79
Contribuição ao RGPS – Serviços de Terceiros	2.018,70
SUB-TOTAL.....	95.784,72
TOTAL.	1.059.717,58

VIII - DISPONIBILIDADE LÍQUIDA E FINANCEIRA

Tabela XII

DISCRIMINAÇÃO	VALORES (R\$)
Valor de caixa/bancos em 31/12/2024	8.065.994,72
Comprometimento com a dívida flutuante (-)	1.059.717,58
Depósitos de Terceiros – Processo Seletivo (-)	4.981,06
Superávit Financeiro apurado no exercício de 2024 (=)	7.001.296,08

IX - DAS CONTAS A RECEBER

Abaixo a tabela de explanação das contas a receber do SAAE:

Tabela XIII

DISCRIMINAÇÃO	VALORES (R\$)
Créditos faturados a receber a partir de Janeiro de 2025	7.607.639,10
Créditos em Dívida Ativa não tributaria	1.119.847,39
(-) ajustes para perdas de créditos – fat./duplicatas	2.254.649,73
(-) ajustes para perdas de créditos - dívida ativa	154.118,24
Total Liquido do contas a receber do ano de 2024	6.318.718,52

Para assegurar uma boa gestão dos recursos públicos, estão sendo observados os princípios da Administração Pública: Legalidade, impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência, dentre outros. Agindo dessa forma, garantimos uma boa gestão, dando continuidade a algumas medidas anteriormente tomadas, as quais destacamos:

- O corte de água foi retomado;
- Correção da tabela dos valores dos demais serviços prestados aos usuários do SAAE;
- Contratação da Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento do Espírito Santo – ARIES;
- Combatendo bay-pass – popularmente conhecido como “gato”.
- Acompanhamento do consumo de água das grandes empresas usuárias dos nossos serviços;

- Levantamento das ligações de água em prédios e condomínios;
- Atualização de cadastros dos grupos de consumo de água;
- Cadastrando na dívida ativa os inadimplentes;

O resultado obtido está evidenciado com aumento da arrecadação do exercício de 2023 com relação ao exercício anterior, conforme demonstrada na tabela IX:

Com a apresentação desse Relatório Resumido de Gestão, atende-se a IN nº 68/2020 - ANEXO III – 2.2.

Dentre as obras e serviços que estavam previstas, algumas foram contratadas e executadas, porém em razão de diversos problemas ocorridos com os processos licitatórios, em especial a apresentação de diversos recursos que retardaram as contratações, muitas empresas retardaram as entregas solicitando prazos e reequilíbrio financeiro, alguns processos não foram concluídos dentro do exercício de 2023, como:

1. A Construção de Gerador de Energia, que teve a contratação de empresa para elaboração do projeto realizada no exercício de 2020, porém para darmos prosseguimento, a EDP solicitou que fosse feita uma nova casa de força, onde o processo licitatório está em andamento para construção em 2024.- Finalizando agora no início do exercício de 2025.
2. Manutenção das bombas – processo em andamento
3. Revitalização dos Elevados dos Interiores;
4. Não aquisição do equipamento Prancha e Munck, pois devido à alta demanda se optou pela aquisição de equipamento tanque para transformar em caminhão pipa. – Caminhão já esta trabalhando desde o exercício de 2024.

O SAAE de Linhares-ES é uma Autarquia Municipal, na qual tem por finalidade exclusiva, a realização de estudos, projetos, construção, ampliação, operação e exploração dos serviços de abastecimento de água e tratamento de esgoto sanitário do Município de Linhares-ES, bem como de qualquer outra atividade afim.

Diante dos diversos desafios apresentados no âmbito econômico mundial, o SAAE tem empreendido todos os esforços necessários para garantir a distribuição de água potável à população de Linhares-ES. Todos os gastos foram realizados de forma racional visando atender ao interesse público, probidade administrativa e, sobretudo, a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Linhares-ES, 24 de janeiro de 2025.

YOSHITO DE SOUZA
FUKUDA:070670837
70
YOSHITO DE SOUZA FUKUDA
Diretor Geral
Mat.1138

Assinado de forma digital por
YOSHITO DE SOUZA
FUKUDA:07067083770
Dados: 2025.03.27 13:20:04 -03'00'