

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

### BALANÇO DE 2019

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2019, Lei n.º 6006/2018, de 28 de novembro de 2018, orçou a receita e fixou a despesa em R\$ 31.203.001,00 (Trinta e Um Milhões, Duzentos e Três Mil e Um Reais).

Durante o exercício financeiro foram autorizados e abertos créditos adicionais no montante de R\$ 12.765.355,91 (Doze Milhões, Setecentos e Sessenta e Cinco Mil, Trezentos e Cinquenta e Cinco Reais e Noventa e Um Centavos), assim especificados:

#### CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO

	2019	2018	2017
Créditos Suplementares	12.555.492,18	24.350.616,63	15.429.853,91
Créditos Especiais	209.863,73	8.332.615,00	3.063.288,46
Transferência de Recursos - orçam. PREF		1.027.355,30	0
<b>TOTAL</b>	<b>12.765.355,91</b>	<b>33.710.586,93</b>	<b>18.493.142,37</b>

#### ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

	2019	2018	2017
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	4.522.140,53	0,00	0,00
Redução de Verba na Mesma Entidade	8.243.215,38	28.192.237,39	11.837.096,91
Superavit Financeiro Na Entidade		4.490.994,24	3.784.099,22
Transferência de Recursos - orçam. PREF		1.027.355,20	2.871.946,24
<b>TOTAL</b>	<b>12.765.355,91</b>	<b>33.710.586,83</b>	<b>18.493.142,37</b>

## RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

CONTA	2018		2018		2017	
	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
Previsão Inicial da Receita	31.203.000,00	100	39.514.238,00	100	36.893.147,00	100
Previsão Adicional da Receita	4.522.140,53	7,65	0,00	7,65	0,00	7,65
<b>Total Previsto</b>	<b>35.725.140,53</b>	<b>100</b>	<b>39.514.238,00</b>	<b>100</b>	<b>36.893.147,00</b>	<b>100</b>
Receita Realizada	35.834.437,81	100,31	30.085.047,56	76,14	32.023.493,72	86,80
Receita Realizada a Maior	109.297,28	0,31	0,00	0	0,00	0
Receita Realizada a Menor			9.429.190,44	23,86	4.869.653,28	13,20

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

CONTA	2019		2018		2017	
	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.834.437,81</b>	<b>100,00</b>	<b>30.085.026,65</b>	<b>100,00</b>	<b>31.918.473,72</b>	<b>99,67</b>
<b>Receita Tributária</b>	<b>127.863,14</b>	<b>0,36</b>	<b>40.362,92</b>	<b>0,13</b>	<b>16.581.159,64</b>	<b>51,78</b>
Taxas	127.863,14	0,36	40.362,92	0,13	16.581.159,64	51,78
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>11.543,05</b>	<b>0,03</b>	<b>245.547,22</b>	<b>0,82</b>	<b>1.346.030,49</b>	<b>4,20</b>
Receita de Valores Mobiliários	11.543,05	0,03	245.547,22	0,82	1.346.030,49	4,20
<b>Receita de Serviços</b>	<b>34.323.184,74</b>	<b>95,78</b>	<b>28.191.846,30</b>	<b>93,71</b>	<b>9.483.555,29</b>	<b>29,61</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>1.371.846,88</b>	<b>3,83</b>	<b>1.607.270,21</b>	<b>5,34</b>	<b>4.507.728,30</b>	<b>14,08</b>
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	392.131,58	1,22
Multa por Auto de Infração	53.815,36	0,15	10.752,89	0,04		
Receita da Dívida Ativa	1.294.273,60	3,61	1.571.895,38	5,22	3.851.077,71	12,03
Receitas Diversas	22.345,98	0,06	22.816,27	0,08	264.271,82	0,83
Indenizações e Restituições	1.411,94	0,00	1.805,67	0,01	247,19	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,91</b>	<b>0,00</b>	<b>105.020,00</b>	<b>0,33</b>
<b>Alienação de Bens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,91</b>	<b>0,00</b>	<b>105.020,00</b>	<b>0,33</b>
Alienação de Títulos Mobiliários	0,00	0,00	20,91	0,00	105.020,00	0,33
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>35.834.437,81</b>	<b>100,00</b>	<b>30.085.047,56</b>	<b>100,00</b>	<b>32.023.493,72</b>	<b>100,00</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.834.437,81</b>	<b>100,00</b>	<b>30.085.026,65</b>	<b>100,00</b>	<b>31.918.473,72</b>	<b>99,67</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,91</b>	<b>0,00</b>	<b>105.020,00</b>	<b>0,33</b>

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.

CONTAS	2019		2018		2017	
	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>34.815.474,85</b>	<b>100</b>	<b>43.302.260,66</b>	<b>100</b>	<b>40.914.239,16</b>	<b>100</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>33.470.369,04</b>	77,29	<b>38.281.192,63</b>	88,40	<b>35.505.639,91</b>	81,99
Proventos da Folha	12.455.703,86	28,76	13.463.173,99	31,09	12.667.749,34	29,25
Outros Benefícios Assistenciais	345.474,07	0,80	340.458,31	0,79	291.788,35	0,67
Obrigações Patronais	3.650.875,09	8,43	3.819.819,13	8,82	3.610.413,21	8,34
Sentenças Judiciais Trabalhistas	743.089,42	1,72	1.447.480,59	3,34	1.218.662,36	2,81
Diárias	67.229,72	0,16	127.719,76	0,29	143.713,35	0,33
Material de Consumo	3.221.245,06	7,44	4.762.802,08	11,00	4.373.069,65	10,10
Premiações Culturais	0,00		224,72			
Serviços de Consultoria	88.473,50	0,20	113.191,34	0,26	178.766,05	0,41
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física	16.579,99	0,04	750,00	0,00	55.807,73	0,13
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	11.457.680,82	26,46	12.807.409,76	29,58	11.196.959,23	25,86
Auxílio Alimentação	954.641,36	2,20	930.606,54	2,15	945.569,15	2,18
Obrigações Tributárias e Contributivas	374.818,11	0,87	331.797,08	0,77	322.727,03	0,75
Auxílio Transporte	52.346,51	0,12	71.127,45	0,16	119.332,31	0,28
Sentenças Judiciais	24.350,72	0,06	37.703,31	0,09	237.538,53	0,55
Despesas de Exercícios Anteriores	10.589,76	0,02	17.547,47	0,04	137.838,92	0,32
Indenizações e Restituições	7.271,05	0,02	9.381,10	0,02	5.704,70	0,01
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.345.105,81</b>	3,11	<b>5.021.068,03</b>	11,60	<b>5.408.599,25</b>	12,49
Obras e Instalações	941.916,26	2,18	3.860.931,30	8,92	3.619.998,39	8,36
Equipamento e Material Permanente	403.189,55	0,93	1.160.136,73	2,68	1.748.600,86	4,04
Aquisição de Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,09
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* DRT – Despesa total realizada

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

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2019		2018		2017	
	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
Administrativo - DAEB	19.263.725,81	55,33	20.616.187,95	47,61	19.823.873,65	48,45
Operacional - DAEB	15.551.749,04	44,67	22.686.072,71	52,39	21.090.365,51	51,55
<b>TOTAL</b>	<b>34.815.474,85</b>	<b>100</b>	<b>43.302.260,66</b>	<b>100</b>	<b>40.914.239,16</b>	<b>100</b>

### 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	2019		2018		2017	
	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	165.722,55	0,06	169.535,99	0,06	169.535,99	0,06
Contribuição para IPE	345.474,07	0,12	340.458,31	0,12	291.788,35	0,10
Vencimentos e Vantagens Fixa	10.257.750,02	3,65	10.746.643,45	3,82	10.064.403,22	3,58
FGTS	835.435,78	0,30	0,00	0,00	872.227,67	0,31
INSS	2.625.625,54	0,93	3.684.330,59	1,31	2.675.066,47	0,95
FUNPAS	189.813,77	0,07	135.488,54	0,05	63.119,07	0,02
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	2.025.365,64	0,72	2.540.779,15	0,90	2.426.009,68	0,86
Pensões	6.865,65	0,00	6.215,40	0,00	7.800,45	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Sentenças Judiciais	743.089,42	0,26	1.447.480,59	0,51	1.218.662,36	0,43
<b>TOTAL</b>	<b>17.195.142,44</b>	<b>6,11</b>	<b>19.070.932,02</b>	<b>6,78</b>	<b>17.788.613,26</b>	<b>6,33</b>
PERCENTUAL S/ REC COR LIQ DAEB	44,92		57,23		58,05	

Os valores dispendidos com pessoal mantiveram-se dentro dos limites constitucionais.

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	2019		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	8.922.703,79	25,63	2,52
Operacional - DAEB	8.272.438,65	23,76	2,34
<b>TOTAL</b>	<b>17.195.142,44</b>	<b>49,39</b>	<b>4,86</b>

DESPESA REALIZADA TOTAL

34.815.474,85

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICÍPIO

353.912.778,04

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2018		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.773.250,32	22,57	3,48
Operacional - DAEB	9.297.681,70	21,47	3,31
<b>TOTAL</b>	<b>19.070.932,02</b>	<b>44,04</b>	<b>6,78</b>

DESPESA REALIZADA TOTAL 43.302.260,66

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO 281.215.486,72

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2017		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Gabinete, Assessoria e Planejamento	9.078.771,85	22,19	3,16
Coordenação, Operação e Manutenção	8.709.841,41	21,29	3,03
<b>TOTAL</b>	<b>17.788.613,26</b>	<b>43,48</b>	<b>6,19</b>

DESPESA REALIZADA TOTAL 40.914.239,16

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO 287.523.411,60

### DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS POR FUNÇÃO

FUNÇÕES	2019		2018		2017	
	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*
Judiciária	0,00	0,00	0,00	0,00	1.456.200,89	4,55
Administração	27.087.813,27	75,59	4.267.987,95	14,19	35.922.226,98	112,17
Saneamento	5.775.159,54	16,12	35.394.678,66	117,65	3.535.811,29	11,04
Previdência Social	184.575,82	0,52	185.141,07	0,62		
Urbanismo	912.012,58	2,55	1.552.444,86	5,16		
Gestão Ambiental	88.473,50	0,25	84.000,00	0,28		
Encargos Especiais	767.440,14	2,14	1.818.008,12	6,04		
<b>TOTAL</b>	<b>34.815.474,85</b>	<b>97,16</b>	<b>43.302.260,66</b>	<b>131,84</b>	<b>40.914.239,16</b>	<b>127,76</b>

RECEITA TOTAL 35.834.437,81 30.085.047,56 32.023.493,72

DESPESA TOTAL DO DAEB 34.815.474,85 43.302.260,66 40.914.239,16

## DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
	2019		2018		2017	
Previsão Inicial da Receita	31.203.000,00	100,00	39.514.238,00	100,00	36.893.147,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	4.522.140,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsão Adicional Por Auxílios e Convênios	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Total Previsto</b>	<b>35.727.259,53</b>	<b>100,00</b>	<b>39.514.238,00</b>	<b>100,00</b>	<b>36.893.147,00</b>	<b>100,00</b>
Receita Realizada	35.834.437,81	100,30	30.085.047,56	76,14	32.023.493,72	86,80
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Total	107.178,28	0,30	9.429.190,44	23,86	4.869.653,28	13,20
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Inicial	4.631.437,81	1,48	9.429.190,44	23,86	4.869.653,28	13,20

	2019	2018	2017
Fixado para o Exercício	31.203.001,00	61.519.389,75	36.893.147,00
Créditos Suplementares	12.555.492,18	24.350.616,63	15.429.853,91
Créditos Especiais	209.863,73	8.332.615,00	3.063.288,46
Transferência de Recursos - orçam. PREF		1.027.355,30	
Reduções Orçamentárias	-8.243.215,38	-51.089.655,77	-11.837.096,91
Total Autorizado	35.725.141,53	44.140.320,91	43.549.192,46
Dotações Disponíveis	-909.666,68	-838.060,25	-2.634.953,30
Despesa Realizada	34.815.474,85	43.302.260,66	40.914.239,16

Conforme se observa na análise acima, a execução orçamentária, pelo total, no exercício financeiro de 2019 apresentou um superávit nas variações orçamentárias de R\$ 1.018.962,96 (Um Milhão e Dezoito Mil, Novecentos e Sessenta e Dois Reais e Noventa e Seis Centavos), o que representa 2,8435% da receita efetivamente realizada no exercício.

## RECEITA REALIZADA NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

CONTAS	EXERCÍCIO 2019		EXERCÍCIO 2018		EXERCÍCIO 2017	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
<b>RECEITAS</b>						
<b>CORRENTES</b>	<b>35.834.437,81</b>	<b>100,00</b>	<b>30.085.026,65</b>	<b>100,00</b>	<b>31.918.473,72</b>	<b>99,67</b>
Tributária	127.863,14	0,36	40.362,92	0,13	16.581.159,64	51,78
Patrimonial	11.543,05	0,03	245.547,22	0,82	1.346.030,49	4,20
Serviços	35.617.458,34	99,39	28.191.846,30	93,71	9.483.555,29	29,61
Outras Receitas	77.573,28	0,22	1.607.270,21	5,34	4.507.728,30	14,08

CAPITAL	0,00	0,00	20,91	0,00	105.020,00	0,33
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	105.020,00	0,33
Alienação Tit. Mob.	0,00	0,00	20,91	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>35.834.437,81</b>	<b>100,00</b>	<b>30.085.047,56</b>	<b>100,00</b>	<b>32.023.493,72</b>	<b>100,00</b>

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um acréscimo de receita em termos monetários. Considerando o exercício de 2018 em relação a 2017, apresentou 6,0532% a menor e o exercício 2019 em relação a 2018 apresentou um acréscimo de 19,1104%.

### DAS METAS PREVISTAS E REALIZADAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E NO ORÇAMENTO ANUAL PARA O EXERCÍCIO DE 2019.

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DO EXERCÍCIO 2019				
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2019		VARIÇÃO	
	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR	%
<b>PELO TOTAL DE RECURSOS</b>				
1. Receita	31.203.000,00	35.834.437,81	4.631.437,81	14,84
2. Despesa	31.203.001,00	34.815.474,85	-3.612.473,85	-11,58
3. Resultado		1.018.962,96	1.018.963,96	3,27
<b>RECURSO LIVRE</b>				
1. Receita	31.203.000,00	35.834.437,81	4.631.437,81	14,84
2. Despesa	31.203.001,00	34.815.474,85	-3.612.473,85	-11,58
3. Resultado		1.018.962,96	1.018.963,96	3,27

**Receita:** Alcançou a meta prevista, vindo a ultrapassar.

**Despesa:** Não ultrapassou o limite da receita arrecadada, apresentando um superávit de R\$ 1.018.962,96.

**Resultado:** Apresentou superávit.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se façam necessários como cumprimento do dever constitucional de prestar contas.

Bagé, 27 de março de 2020.



**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](mailto:contabilidade@daeb.com.br)



**GRACIANO ARISTIMUNHA PEREIRA**  
CPF 175.529.070-53