

RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO 2021

SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE RIO BANANAL – ES
CNPJ: 27.562.511/0001-53
Autarquia Municipal criada pela Le 03/1983 de 17/03/1983
Gestores Responsáveis pela Prestação de Contas 2021: Francisco de Assis Campi e
Andréia Siqueira Santos
Gestor responsável pelo envio da Prestação de Contas 2021: Andréia Siqueira Santos

Relatório de Gestão apresentado ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Rio Bananal - ES, obrigado nos termos da IN 68 de 08.12.2020 e acompanha a PCA do exercício de 2021.

Esse relatório demonstra de forma resumida, alguns aspectos, considerado relevantes da execução orçamentária e financeira do SAAE de Rio Bananal. Nele procurou-se detalhar os recursos administrativos por esta autarquia neste exercício que merecem destaque na avaliação da atual gestão.

ORÇAMENTÁRIO

Tabela I – Receita Prevista e arrecadada

Receita Orçada	Receita Arrecadada
R\$2.180.000,00	R\$ 2.005.038,51

Fonte: Balanço orçamentário anexo 12

Do montante prevista a arrecadar na Lei do Orçamento para o exercício de 2021, houve uma arrecadação a menor na ordem de R\$174.961,49 (Cento e setenta e quatro mil, novecentos e sessenta e um reais, cinquenta e um centavos).

Tabela II - Despesas Fixadas e Acréscimos – Exercício de 2021:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesas fixadas	R\$2.180.000,00
Créditos Adicionais por Utilização Superávit Financeiro Exercício Anterior	R\$ 316.657,60
Despesa Total Autorizada	R\$ 2.496.657,60
Despesas Empenhadas	R\$ 2.353.606,39

Fonte: Balanço orçamentário anexo 12

Comparando a despesa fixada e seus devidos acréscimos com a execução da despesa (empenho da despesa) no exercício de 2021, conclui-se que na execução orçamentaria da despesa houve um gasto a menor no montante de R\$143.051,21 (cento e quarenta e três mil, cinquenta e um reais, vinte e um centavos).

Quando comparado o montante da Receita Realizada (Arrecadada) com o valor das Despesas realizadas nota-se que houve um **Déficit** entre o arrecadado no exercício de 2021 com a despesa executada, conforme abaixo demonstrado.

Tabela III

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Total Arrecadada	R\$2.005.038,51
Despesa Total Realizada	R\$2.353.606,39
Déficit Orçamentário em 2021	R\$348.567,88

Fonte: Balanço orçamentário anexo 12

Em relação às despesas realizadas durante o exercício de 2021, observa-se que o valor total empenhado foi de R\$ 2.353.606,39 (Dois milhões e trezentos e cinquenta e três mil, seiscentos e seis reais e trinta e nove centavos) sendo nas seguintes funções de governo:

Tabela IV - DESPESAS POR PROGRAMA DE TRABALHO DE GOVERNO

DESCRIMINAÇÃO	VALORES
Manutenção dos Serviços Administração do SAAE	R\$ 326.219,47
PASEP – Programa de formação do Servidor Público	R\$ 20.050,33
Operação e Manutenção do Sistema de Água	R\$ 858.599,21
Operação e Manutenção do Sistema de Esgoto	R\$ 269.391,27
Remuneração dos Profissionais dos Serviços Administrativos do SAAE	R\$ 299.612,40
Remuneração dos Profissionais de Operação e Manutenção do Sistema de Água do SAAE	R\$ 401.899,65
Remuneração dos Profissionais de Operação e Manutenção do Sistema de Esgoto do SAAE	R\$ 177.834,06

Fonte: anexo VI – Demonstrativo do Programa de Trabalho de Governo

Dos programas de trabalho de Governo com maior aplicação dos recursos no exercício de 2021 destaca-se o de **Operação e Manutenção do Sistema de Água**, com R\$858.599,21 (oitocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e noventa e nove reais reais, vinte e um centavos) representando 36,00% (trinta e seis virgula zero zero por cento) do gasto anual.

O montante de recurso empregado no programa de governo citado no paragrafo anterior se justifica, pois o SAAE é uma Autarquia Municipal criada exclusivamente para exercer todas as atividades administrativas e técnicas que se relacionem com os serviços públicos de água e esgoto do Município. Assim sendo, a maior concentração de despesa esta relacionada às atividades de tratamento de água, pois estamos sempre visando a melhor qualidade da água a ser distribuída aos usuários do SAAE. Desta forma se concentra neste Programa de Governo todas as despesas relacionadas à aquisição de reagentes para análise constantes de água, aquisição de produtos químicos para tratamento de água, manutenção de bombas, motores e demais componentes elétricos para bombeamento de água seja bruta ou tratada, aquisição de materiais para manutenção nas redes e ramais de distribuição de água e por fim destaca-se o elevado consumo de energia elétrica necessário para atender a demanda de bombeamento de água bruta ou tratada, haja vista que o sistema por vezes precisa funcionar 24 (vinte e quatro) horas diárias.

INVESTIMENTOS

Durante o exercício de 2021 os investimentos realizados pelo SAAE relacionados a bens Móveis se concentraram na aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para empregar melhor qualidade e desempenho nas atividades desempenhadas pelo SAAE, com emprego do montante de recursos no total de R\$160.596,11 (cento e sessenta mil, quinhentos e noventa seis reais, onze centavos) quais sejam:

- Aparelhos e Equipamentos de Comunicacao (aquisição de de 2 (dois) aparelhos tipo Smartphone destinado a utilização na sede SAAE e outro no distrito de São Jorge de Tiradentes);
- Equipamentos Hidráulicos e Elétricos (aquisição de Conjunto Motobomba monofásica 10CV 3 estagios, Conjunto Motobomba centrifuga 15CV, Conjunto motobomba submersa 1,5CV, Conjunto motobomba submersivel

2CV, Conjunto motobomba submersível 3CV, Conjunto motobomba submersível 5CV, Conjunto motobomba submersível 7,5CV, Conjunto motobomba submersível 10CV e um Perfurador de solo à gasolina com motor 2 tempos e com 51CC.

- Veículo de Tração Mecânica (Veículo tipo Pickup, cabine simples, 0KM).

RESTOS A PAGAR

Como se pode observar no Balancete da Despesa Orçamentária, do total das despesas empenhadas ou seja, R\$2.353.606,39 (Dois milhões e trezentos e cinquenta e três mil, seiscentos e seis reais e trinta e nove centavos) o valor de R\$2.324.754,32 (Dois milhões e trezentos e vinte e quatro mil, setecentos e cinquenta e quatro reais, trinta e dois centavos) foram pagas, gerando dessa forma Restos a Pagar Processados (coluna Liquidação Pagar) no montante de R\$15.642,07 (quinze mil, seiscentos e quarenta e dois reais, sete centavos) e Restos a Pagar Não Processados (coluna Empenhado a Liquidar) no valor de R\$13.210,00 (treze mil, duzentos e dez reais) conforme segue a seguir demonstrado:

TABELA V

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesas totais empenhadas	R\$2.353.606,39
Restos a Pagar inscrito em 31/12/2021	
Processados	R\$15.642,07
Não Processados	R\$13.210,00
Total (Restos a Pagar Processados + Restos a Pagar Não Processados)	R\$28.852,07
Restos a Pagar do exercício de 2020 pago no exercício de 2021 (Processados e Não Processados)	R\$ 58.255,20

Fonte: Balancete da Despesa Orçamentária

DIVIDA FUNDADA

O SAAE de Rio Bananal não possui dívida fundada.

DESPESAS COM PESSOAL

Em relação aos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal, o SAAE de Rio Bananal atendeu a lei, haja vista que o gasto total com pessoal desta Unidade Gestora foi de R\$879.346,11 (oitocentos e setenta e nove mil, trezentos e quarenta e seis reais, onze centavos) representando 43,00% (quarenta e três vírgula zero zero por cento) da Receita Corrente Líquida, estando portanto abaixo do limite máximo estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

A tabela abaixo sintetiza as informações sobre gasto com pessoal durante o exercício de 2021:

Tabela VI – Demonstrativo de Gastos com Pessoal

SALÁRIOS	VALOR (R\$)
Pessoal Efetivo RPPS	R\$ 612.775,00
Pessoal Contratado	R\$ 123.093,31
Encargos Patronais RPPS	R\$ 100.046,10
Encargos Patronais RGPS – PESSOAL PRÓPRIO	R\$ 37.994,28
Encargos Patronais RGPS – PESSOAL CEDIDO DE OUTROS ÓRGÃOS	R\$ 4.049,42
Encargos Patronais RGPS - SERVIÇOS DE	R\$ 1.388,00

TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	
TOTAL GASTO COM PESSOAL	R\$ 879.346,11

NOTA EXPLICATIVA:

No dia 31 de agosto de 2021 foi feito um lançamento de “Movimentação Contábil para acerto de Conta Corrente Negativo nº 04/2021 no valor de R\$368,12 (trezentos e sessenta e oito reais, doze centavos). Em razão deste lançamento o saldo da movimentação a Débito e a Crédito da conta 211430101000 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS SOBRE SALARIOS E REMUNERAÇÕES atributo F foi a maior do que o valor efetivamente executado. Desta forma, se verificado o somatório da movimentação total das contas do Grupo das contas nº.211110100000 PESSOAL A PAGAR atributos F no Balancete de verificação vai se observar um valor a maior no total de R\$368,12 (trezentos e sessenta e oito reais, doze centavos) se comparado com o total das despesas com Pessoal das fichas constantes no Balancete Analítico da Despesa Orçamentária 2021.

DIVIDA ATIVA

As medidas adotadas para recebimento de valores inscritos em Dívida Ativa Não Tributária durante o ano de 2021 aconteceram na esfera Administrativa com emissão e entrega de notificação de débito, informando ao usuário a existência do débito e solicitando aos mesmos a sua regularização. Dessa forma foi recebido de Dívida Ativa Não Tributária durante o exercício de 2021 o valor de R\$5.727,13 (Cinco mil, setecentos e vinte e sete reais, treze centavos) e as novas inscrições de Dívida Ativa Não Tributária no mesmo período foram no valor de R\$17.479,65 (dezesete mil, quatrocentos e setenta e nove reais, sessenta e cinco centavos).

Em razão da confrontação das inscrições X recebimentos de Dívida Ativa no anos anteriores foi necessário lançar um valor de acréscimo do saldo da conta Ajuste de Perdas de Dívida Ativa no montante de R\$502,70 (quinhentos e dois reais, setenta centavos), elevando o saldo da conta para o valor de R\$2.689,85 (dois mil, seiscentos e oitenta e nove reais, oitenta e cinco centavos).

Os dados sobre Dívida Ativa estão resumidos na tabela a seguir:

Tabela VII – Demonstrativo Evolução da Dívida Ativa

DIVIDA ATIVA	VALOR
Saldo inicial em 03/01/2021	R\$ 17.993,26
Recebimento dívida em 2021	R\$ 5.727,13
Inscrição em 2021*	R\$ 17.479,65
Baixa/Cancelamento	R\$ -
Juros da Dívida Ativa	R\$ -
Saldo em 31/12/2021	R\$ 29.745,78

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DO SAAE

A tabela a seguir relaciona as contas bancárias bem como os saldos das mesmas em 31/12/2021.

Tabela VIII

Nº DA CONTA	BANCOS/TIPO	SALDO DE EXTRATO (R\$)	SALDO DE CONTÁBIL (R\$)
000	CAIXA - CONTA AUXILIAR	0,00	0,00
3.213.535	BANESTES CONTA MOVIMENTO	0,00	669,37
5000-8	BANCO DO BRASIL CONTA MOVIMENTO	0,00	0,00
3.213.535 Apl	BANESTES - CONTA APLICAÇÃO.	201.827,52	201.827,52
3.213.535 A	BANESTES - CONTA APLICAÇÃO.	2.864,61	2.864,61
5000APL	BANCO DO BRASIL - CONTA APLICAÇÃO.	14.548,83	14.548,83
TOTAL		219.240,93	219.910,33

Ouve um redução considerável de disponibilidade financeira (saldo contábil) verificado no final do exercício de 2021 em relação ao final do exercício de 2020 que era de R\$595.935,13 (Quinhentos e noventa e cinco mil, novecentos e trinta e cinco reais, treze centavos) que se deu devido ao fato de que a Receita (Fonte de Recurso) do SAAE é 100% proveniente de sua arrecadação através das tarifas e demais preços públicos cobrados pelos serviços prestados aos seus usuários do sistema de água e esgoto e que o valor desta tarifa estava desfasada desde o mês de julho/2018, período em que foi concedido o último reajuste pela inflação nas tarifas do SAAE. Assim sendo todas as despesas do SAAE sofreram impacto aumentando os custos do SAAE enquanto que a receita do SAAE se manteve estagnada pelo período de julho de 2018 a dezembro de 2021 ocasionando assim uma redução na disponibilidade financeira do SAAE no exercício de 2021.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Para assegurar uma boa Gestão dos recursos públicos, estão sendo observados os princípios da Administração Pública: *Legalidade, impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência*, dentre outros.

Além de cumprirmos os princípios da administração, cuidamos também para fornecer um serviço de qualidade. Levamos a população de Rio Bananal uma água de boa qualidade.

Agindo dessa forma, garantimos uma boa Gestão, e mantivemos a arrecadação do SAAE no ano de 2021 nos patamares alcançados em 2020, mesmo considerando o cenário de Pandemia em que não foi possível reajustar os valores da tabela de tarifas do SAAE para fazer frente ao aumento dos custos do SAAE durante o exercício de 2021. Desta forma não foi possível fazer grandes investimentos.

Para manter a boa arrecadação do SAAE mesmo no cenário de Pandemia algumas medidas contribuíram para este fato, a saber:

- Respeitado o período em que não houve possibilidade legal de efetuar os cortes e mantendo o corte de água em dia quando possível, respeitando os prazos estabelecidos no regulamento interno do SAAE;

- Fiscalização continua com vista a combater desvios de água, popularmente conhecidos como gatos;

- Atualização de cadastros dos grupos de consumo de água; e



- Cadastro em dívida ativa.

Com a finalidade de atender a IN nº 68 de 08/12/2020, este é Relatório Resumido de Gestão do exercício de 2021.

Rio Bananal - ES 10 de março de 2022.

Andréia Siqueira Santos
Diretora Geral do SAAE