

# *Relatório Circunstanciado da Administração Indireta*

*Exercício de 2015*

Conforme prevê o artigo 115 Regimento Interno da Egrégia Corte de Contas, encaminhamos o Relatório Circunstanciado da Tomada de Contas sobre a gestão das atividades públicas realizadas pelo Bel. Edio Elói Frizzo, Diretor-Presidente do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2015.

Destaca-se que seguem, nesta Tomada de Contas, além do presente relatório, os seguintes documentos:

- a) cópia da ata de encerramento do inventário de bens e valores;
- b) declaração do Administrador informando que na Autarquia, não há conselho de administração, assembleias, diretorias, conselhos fiscais, conselhos curadores, comissões de controle e outros órgãos;
- c) cópia do relatório e parecer do responsável pelo Sistema de Controle Interno e
- d) declaração do Administrador de que os agentes públicos que desempenham atividades na Autarquia estão em dia com a apresentação das declarações de bens e rendas.

Ainda, cabe informar que os demonstrativos referentes ao balanço geral do exercício de 2015, elaborados termos da Lei Federal n.º 4.320/64 de 17 de março de 1964 e Instruções Técnicas de Procedimentos Contábeis, expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional, estão à disposição para consulta nas dependências do Órgão.

## Gerenciamento das Receitas, Despesas e Transferências Financeiras

A proposta orçamentária para o exercício de 2015 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 7.903, de 08 de dezembro de 2014, que estimou a receita em R\$ 182.833.109,13 e fixou a despesa do SAMAE em R\$ 182.163.094,72. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras projetadas entre os órgãos, Executivo Municipal e SAMAE, denominadas repasses concedidos, onde as receitas ocorrem em um órgão e as despesas em outro. A execução orçamentária, no decorrer do exercício financeiro, necessitou de adequações, efetuadas através de reforço às dotações que se tornaram insuficientes.

- *Das Receitas*

No exercício financeiro de 2015, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$ 198.439.604,00 sendo que houve ingressos, provenientes de receitas de capital – repasses oriundos de operações de crédito, no montante de R\$ 11.335.941,43, recebidos da administração direta. Abaixo, apresentamos diagrama demonstrando a arrecadação das receitas no exercício financeiro de 2015.



Fonte : Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal n.º 4.320/64 – Exercício 2015

- *Das Despesas*

Abaixo, apresentamos diagrama demonstrando as despesas por categoria econômica e natureza, empenhadas no exercício financeiro de 2015.



Fonte: Balancete da Despesa – por unidade orçamentária

Pode-se depreender a seguinte análise quanto às despesas com investimentos:

- 24,20% foram custeados com recursos de operações de crédito;
- 75,80% foram custeados com recursos próprios do SAMA E.

As despesas da Autarquia estão abaixo apresentadas, de forma resumida, pelos valores empenhados no exercício de 2015:

<b>Despesas empenhadas por unidade orçamentária</b>								
Gabinete do Diretor - Presidente	Divisão Administrativa	Divisão Comercial	Divisão Financeira	Divisão de Água	Divisão de Esgoto	Divisão de Recursos Hídricos	Divisão de Planejamento Integrado	Divisão de Tecnologia da Informação
* 2,58%	* 13,85%	* 4,47%	* 19,57%	*28,77%	* 4,63%	* 1,11%	* 22,79%	*2,23%
Correntes R\$ 4.784.244,98	Correntes R\$ 25.903.485,13	Correntes R\$ 8.557.874,09	Correntes R\$ 18.264.983,69	Correntes R\$ 53.794.101,10	Correntes R\$ 6.678.399,16	Correntes R\$ 1.742.449,51	Correntes R\$ 3.982.464,17	Correntes R\$ 3.328.790,07
Capital R\$ 160.750,44	Capital R\$ 650.803,85	Capital R\$ 2.320,00	Capital R\$ 19.246.571,35	Capital R\$ 1.344.559,34	Capital R\$ 2.192.815,55	Capital R\$ 381.138,58	Capital R\$ 39.706.507,03	Capital R\$ 944.346,99

Fonte: Balancete da Despesa – por unidade orçamentária

- *Das Transferências Financeiras*

As transferências financeiras são representadas pela movimentação de recursos financeiros entre órgãos da Administração Pública, dividindo-se em Recebidas e Concedidas. Não houve, no exercício de 2015, o recebimento de transferências financeiras. *Abaixo, demonstramos a concessão de recursos de forma desdobrada:*

<b>Transferências Concedidas</b>		
<b>R\$ 731.532,66</b>		
Repasse a SEMMA	Restituições ao Executivo	Repasse ao IPAM
R\$ 635.014,41	R\$ 80.104,27	R\$ 16.413,98

### **Quanto ao Cumprimento das Metas Previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias**

Quanto aos programas de apoio administrativo, que compreendem um conjunto de despesas de natureza administrativa e outras, é importante ressaltar que, embora colaborem para a consecução dos objetivos dos programas finalísticos, não são passíveis de mensuração e apropriação. O principal programa de apoio administrativo abrange todas as unidades orçamentárias da Autarquia e tem o objetivo de supervisionar e coordenar as atividades relativas à arrecadação, bem como as demais atividades administrativas e a política municipal dos Poderes Legislativo e Executivo, a partir de ações de gestão de recursos humanos, incluindo a

previdência e a assistência dos servidores municipais, a manutenção e o controle dos bens móveis e imóveis, as melhorias administrativas, a administração de compras e serviços e o pagamento das obrigações e encargos diversos. Desta forma, é objetivo dos programas de apoio administrativo prover a Autarquia dos meios administrativos para a implementação e gestão dos programas finalísticos.

As unidades orçamentárias, cujas ações estão relacionadas às atividades fins da Autarquia, isto é, Divisões de Água, de Esgoto, de Recursos Hídricos e de Planejamento Integrado, detalharam sua análise, com base no Programa 002, explicitando as metas atingidas no decorrer do exercício passado.

No quadro seguinte, apresentamos o confronto das metas previstas com as realizadas.

### Programa 002 - Meio Ambiente e Saneamento

**Objetivos:** Promover a conservação dos ambientes urbano e natural, através de ações de proteção, recuperação, monitoramento e implantação de áreas de conservação e lazer. Considerar a participação da Comunidade na tomada de decisões, a economia urbana preservando os recursos naturais, a equidade social e o correto ordenamento do território. Garantir a despoluição visual e ambiental do Município, em busca de uma cidade mais limpa e saudável, com a ampliação da coleta seletiva, a potencialização do Aterro Sanitário, a universalização do saneamento, a água potável e o esgoto tratado, de forma a manter e/ou melhorar a qualidade de vida da população caxiense para a presente e para as futuras gerações.

Ação: Implantar redes coletoras do tipo separador absoluto	Previsto	Realizado
Indicador: Quilômetros de redes coletoras de esgoto separador absoluto implantadas	3	7
Ação: Implantar coletores tronco, interceptores e emissários	Previsto	Realizado
Indicador: Quilômetros de coletores-tronco, interceptores e emissários de esgoto implantados	1	1,7
Ação: Reformar estações de tratamento de água	Previsto	Realizado
Indicador: Estações de Tratamento de Água reformadas, adequadas e melhoradas	0	0
Ação: Substituir redes de abastecimento de água	Previsto	Realizado
Indicador: Quilômetros de redes de abastecimento de água antigas em ferro fundido e em fibrocimento	5	4,35
Ação: Substituir hidrômetros redimensionados/diversos	Previsto	Realizado
Indicador: Substituir hidrômetros redimensionados e diversos	250	21992
Ações: Implantar reservatórios elevados nas Zonas Norte e Sul	Previsto	Realizado
Indicador: Reservatórios elevados implantados pelo SAMAE nas Zonas Norte e Sul	2	0
Ação: Controlar e preservar bacias de captação	Previsto	Realizado
Indicador: Áreas ambientais gerenciadas (bacias)	0	1
Ação: Cadastrar poços particulares	Previsto	Realizado
Indicador: Poços particulares regularmente cadastrados no SAMAE	20	13
Ação: Perfurar poços tubulares profundos	Previsto	Realizado
Indicador: Poços tubulares profundos entregues à comunidade	5	0

Ação: Elaborar Plano de Segurança	Previsto	Realizado
Indicador: Barragens com Plano de Segurança	0	0
Ação: Ampliar redes adutoras, subadutoras e distribuidoras	Previsto	Realizado
Indicador: Quilômetros de redes adutoras, subadutoras e distribuidoras implantadas	5	30,03
Ação: Atender parâmetros definidos em licença, conforme Resolução CONSEMA 128/2006	Previsto	Realizado
Indicador: Atendimento de parâmetros definidos em licença, conforme Resolução CONSEMA 128/2006	70,00%	70,00%
Ação: Instalar equipamentos nas ETEs	Previsto	Realizado
Indicador: Equipamentos instalados nas ETE's	1	3

### **Principais Anexos Referentes à Execução Orçamentária**

- *Demonstrativo da Gestão Orçamentária*

#### *Anexo 12 - Balanço Orçamentário*

O art. 102 da Lei Federal n.º 4.320/64, determina que o Balanço Orçamentário demonstre as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas e evidencia a ocorrência de déficit ou superávit. Abaixo, apresentamos quadro sintético com informações extraídas do Anexo 12.

Recursos		Dispêndios		Resultados	
Receitas Correntes	R\$ 187.103.662,57	Despesas Correntes	R\$ 127.036.791,90	Superávit Corrente	R\$ 60.066.870,67
Receitas de Capital	R\$ 11.335.941,43	Despesas de Capital	R\$ 64.629.813,13	Déficit de Capital	-R\$ 53.293.871,70
Repasse Recebidos	R\$ 0,00	Repasse Concedidos	R\$ 731.532,66	Déficit de Repasse	-R\$ 731.532,66

- *Demonstrativo da Gestão Financeira*

#### *Anexo 13 - Balanço Financeiro*

No Balanço Financeiro, estão sintetizadas todas as operações de receita e despesa de natureza orçamentária e extraorçamentária, conjugadas com as disponibilidades financeiras provenientes do exercício imediatamente anterior e os saldos que se transferem para o exercício seguinte.

Resumo da Movimentação Financeira			
Saldo exercício anterior	R\$ 69.135.612,02	Saídas	R\$ 213.494.105,04
<u>Entradas</u>	<u>R\$ 226.910.888,38</u>	Despesas Orçamentárias	R\$ 191.666.605,03
Receitas Orçamentárias	R\$ 198.439.604,00	Despesas Extraorçamentárias	R\$ 21.095.967,35
Receitas Extraorçamentárias	R\$ 28.471.284,38	Interferências Passivas	R\$ 731.532,66
Repasse Recebidos	R\$ 0,00	Saldo exercício seguinte	R\$ 82.552.395,36

*demonstrativos da Gestão Patrimonial*

*Anexo 14 – Balanço Patrimonial*

O Balanço Patrimonial evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio no final do exercício financeiro. A seguir, transcrevemos a posição do Balanço Patrimonial da Autarquia em 31.12.2015.

<b>Situação Financeira</b>	
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>R\$ 82.552.395,36</b>
Disponível	R\$ 80.318.602,45
Realizável	R\$ 2.233.792,91
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>R\$ 17.180.153,51</b>
Restos a Pagar	R\$ 15.506.073,74
Depósitos	R\$ 1.674.079,77
<b>Superávit Financeiro</b>	<b>R\$ 65.372.241,85</b>
<b>Situação Permanente</b>	
<b>Ativo Permanente</b>	<b>R\$ 663.330.385,94</b>
Investimentos	R\$ 19.532,76
Bens Imóveis, Móveis e Intangíveis	R\$ 624.397.264,60
Créditos	R\$ 20.910.786,61
Valores	R\$ 18.002.801,97
<b>Passivo Permanente</b>	<b>R\$ 177.151.131,54</b>
Dívida Fundada Interna	R\$ 165.809.430,30
Obrigações a Pagar	R\$ 11.341.701,24
<b>Resultado Permanente</b>	<b>R\$ 486.179.254,40</b>

Mediante análise dos dados apresentados, obteve-se um *Ativo Real Líquido de R\$ 551.551.496,25*, evidenciado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial.

*Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais*

A Demonstração das Variações Patrimoniais tem como objetivo demonstrar todas as variações positivas e negativas ocorridas no patrimônio, num determinado período, e indicar o Resultado Patrimonial do Exercício. Abaixo, transcrevemos resumo das variações, tanto das resultantes quanto das independentes da execução orçamentária, evidenciando o superávit patrimonial do exercício de 2015.

<b>Resumo das Variações Patrimoniais</b>	
<b>Variações Ativas</b>	<b>R\$ 219.513.239,03</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	R\$ 203.097.606,07
Independentes da Execução Orçamentária	R\$ 16.415.632,96
<b>Variações Passivas</b>	<b>R\$ 150.684.039,38</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	R\$ 133.000.799,34
Independentes da Execução Orçamentária	R\$ 17.683.240,04
<b>Superávit Patrimonial do Exercício</b>	<b>R\$ 68.829.199,65</b>

### Anexo 16 – Dívida Fundada

A Dívida Fundada é o montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras da Autarquia, assumidas em virtudes de leis e da realização de operações de crédito, para amortização com prazo superior a doze meses.

<b>Posição da Dívida Fundada em 31/12/2015</b>	
( + ) Saldo do exercício anterior	R\$ 154.755.460,44
( + ) Inscrições Diversas - Incorporação de Precatórios	R\$ 119.408,31
( + ) Inscrições Diversas - Gastos c/segurados art.62	R\$ 12.746,80
( + ) Inscrição e Correção da dívida	R\$ 30.320.591,24
( - ) Amortização - Operações de Crédito	R\$ 19.246.571,35
( - ) Amortização - Desincorporação de Precatórios	R\$ 135.791,16
( - ) Amortização - Diversos - Gastos c/segurados art.62	R\$ 16.413,98
<b>( = ) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>R\$ 165.809.430,30</b>

### Anexo 17 – Dívida Flutuante

A Dívida Flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida; os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. Abaixo, apresentamos o confronto dos valores registrados no Anexo 17 – Dívida Flutuante e Anexo 14 – Balanço Patrimonial, apurados no encerramento do exercício.

<b>Posição da Dívida Flutuante em 31/12/2015</b>	
Saldo do exercício anterior	R\$ 11.018.073,11
(+) Formação de Dívidas	R\$ 24.629.381,58
(-) Pagamento de Dívidas	R\$ 18.467.301,18
<b>( = ) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>R\$ 17.180.153,51</b>

\* Fonte Anexo 17 - Dívida Flutuante

<b>Composição Analítica do Saldo para o exercício seguinte</b>	
Restos a pagar	R\$ 15.506.073,74
Consignações	R\$ 647.466,36
Depósitos	R\$ 1.026.613,41
<b>Somatório</b>	<b>R\$ 17.180.153,51</b>

\* Fonte Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Buscando sempre utilizar os recursos públicos de forma responsável, o SAMAE, através das ações implementadas no exercício de 2015, além de investir em ampliação e preservação dos recursos hídricos e sistemas de esgotamento sanitário, atuou em prol da qualidade de vida da população caxiense, cumprindo, assim, sua missão de prestar serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, de forma eficiente e qualificada, garantindo, à população caxiense, a constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade.

Caxias do Sul, 24 de março de 2016.

Bel.Edio Elói Frizzo,  
Diretor - Presidente.