

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO PLANO ORÇAMENTÁRIO ANUAL (POA)



CBH SANTO ANTÔNIO

Plano Orçamentário Anual (POA)

2025

1. APRESENTAÇÃO

O presente relatório apresenta a Execução do Plano Orçamentário Anual (POA) do exercício de 2025, referente à aplicação dos recursos de custeio da entidade equiparada oriundos da cobrança pelo uso da água na porção mineira da Bacia Hidrográfica do Rio Doce.

O objetivo desse relatório é atender ao proposto no Manual de execução dos Contratos de Gestão de agosto de 2019, que prevê a apresentação quando da Prestação de Contas do Relatório de Execução do Plano Orçamentário Anual (POA).

Cumpramos esclarecer que, o Plano Orçamentário Anual (POA) foi elaborado respeitando o limite de aplicação de 7,5% (sete e meio por cento) destinado ao custeio da entidade equiparada, conforme disposto no § 2º, Art. 28, da Lei Estadual 13.199/1999.

O Plano Orçamentário Anual (POA) exercício 2025 foi aprovado no CBH Santo Antônio através da [Deliberação Normativa CBH Santo Antônio nº 85/2024](#), datada de 11 de dezembro de 2024.

Apresentamos a Execução Plano Orçamentário Anual (POA) exercício de 2025 apresentado aos Comitês de Bacia para aprovação.

2. RELATÓRIO FINANCEIRO – ORÇADO X REALIZADO

RELATÓRIO FINANCEIRO - ORÇADO X REALIZADO - EXERCÍCIO 2025			
DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	%AH
Saldo em 31/12/2024	R\$ 4.411.669,00	R\$ 4.411.669,00	-
(+) 1. RECEITAS	R\$ 1.974.000,00	R\$ 2.749.525,63	139,29%
1.1 Repasse da cobrança	R\$ 1.402.500,00	R\$ 2.036.884,56	145,23%
1.2 Rendimento de aplicações financeiras	R\$ 571.500,00	R\$ 712.641,07	124,70%
1.3 Outras receitas		R\$ -	0,00%
(-) 2. DESPESAS	R\$ 2.790.069,00	R\$ 2.415.869,12	86,59%
2.1 Vencimento e Vantagens	R\$ 1.466.935,00	R\$ 1.428.172,69	97,36%
2.2 Obrigações Patronais	R\$ 476.714,00	R\$ 455.438,17	95,54%
2.3 Diárias	R\$ 40.000,00	R\$ 17.376,41	43,44%
2.4 Despesas Gerais	R\$ 295.648,00	R\$ 230.799,06	78,07%
2.5 Passagens	R\$ 54.623,00	R\$ 4.921,47	9,01%
2.6 Outros serviços de terceiros - pessoa física	R\$ -	R\$ -	0,00%
2.7 Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	R\$ 343.307,00	R\$ 247.387,17	72,06%
2.8 Material Permanente	R\$ 16.000,00	R\$ 27.490,70	171,82%
2.9 Tributação sobre aplicação financeira	R\$ -	R\$ -	0,00%
2.10 Manutenção Imovel	R\$ 96.842,00	R\$ 4.283,44	4,42%
3. Saldo em 31/12/2025	R\$ 3.595.600,00	R\$ 4.745.325,52	131,98%

3. NOTAS EXPLICATIVAS

1. O repasse de recursos da cobrança para custeio da agência no exercício de 2025 correspondeu a 145,23% do valor previsto no orçamento. A AGEDOCE adota uma postura mais conservadora em relação a previsão da receita no orçamento, utilizando-se dos valores descritos no contrato de gestão 001/IGAM/2020 datado de dezembro de 2020. Considerando o lapso temporal, haverá sempre a possibilidade de variações significativas entre o realizado e o planejado.

2. Os rendimentos financeiros foram superiores a previsão, em razão do volume de recursos em caixa e excesso de arrecadação que a previsão.

3. Ao avaliarmos as despesas, nota-se que elas correspondem a 86,59% dos gastos previstos para o exercício, ou seja, a AGEDOCE no exercício de 2025, a entidade manteve seus compromissos dentro dos limites estabelecidos e aprovados pelo CBH.

4. Importante mencionar, que a única linha orçamentária de gastos que ultrapassa a 100% da previsão, refere-se a aquisição de bens permanentes. O valor desta rubrica ficou acima do orçado em razão da aquisição de mobiliário entregue em dezembro de 2024, cujo pagamento ocorreu em janeiro de 2025. Do valor de R\$ 27.490,70 (vinte e sete mil, quatrocentos e noventa reais e setenta centavos), 18.455,04 (dezoito mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos) são referentes aos restos a pagar de 2024, sendo a diferença no valor de R\$ 9.035,66 (nove mil, trinta e cinco reais e sessenta e seis centavos) efetivamente os gastos referentes a recursos orçados para 2025.

5. Em uma análise mais abrangente, nota-se que os itens de despesa com maior variação em relação ao orçamento são referentes a gastos com viagens, que incluem diárias e passagens e gastos com manutenção do imóvel. O primeiro trata-se de estimativa de gastos vinculados a necessidade de deslocamento da equipe da AGEDOCE para atendimento aos CBHs e órgãos gestores. Em relação aos gastos com manutenção do imóvel, a diferença entre orçado e realizado é explicada pela não necessidade de mudança de imóvel da sede da AGEDOCE. Na elaboração da proposta orçamentária, foram previstas manutenções para entrega do imóvel, caso não fosse possível realizar a renovação do contrato locatício.

6. Os gastos com despesas gerais da agência, foram inferiores ao orçado em razão de economia nas contratações realizadas e dificuldade na contratação alguns serviços.

7. Os gastos com a contratação de serviços de terceiros pessoa jurídica, item 2.7, foram inferiores aos custos estimados de contratação, o que proporcionou uma economia no exercício.

4. RESUMO

A AGEDOCE, no exercício de 2025, manteve sua execução financeira estritamente aderente aos limites estabelecidos pelo CBH, com despesas totais correspondendo a 86,59% do orçado. Observou-se um excesso de arrecadação de 45,23% em relação

à previsão inicial, decorrentes da variabilidade dos repasses e pelos rendimentos financeiros atrelados ao volume de recursos em caixa. A única rubrica com execução acima de 100% refere-se à 'Aquisição de Bens Permanentes', variação esta decorrente da liquidação de Restos a Pagar do exercício de 2024, no montante de R\$ 18.455,04 (dezoito mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos), referente a mobiliário já incorporado ao patrimônio da entidade.

5. APROVAÇÃO DO RELATÓRIO

No dia 23 de março de 2026, durante Reunião ordinária do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Santo Antônio, o respectivo relatório foi aprovado por meio da Deliberação Normativa CBH-Santo Antônio nº xx/2026.