



BALANÇO GERAL

– EXERCÍCIO FINANCEIRO 2024 –

SAMAE
SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO
CAXIAS DO SUL – RS



RELATÓRIO ANUAL BALANÇO GERAL

– EXERCÍCIO FINANCEIRO 2024 –



SENHOR PREFEITO

Encaminhamos à Vossa Senhoria o Relatório e o Balanço Geral do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, relativos ao exercício econômico-financeiro de 2024, elaborados em conformidade com a legislação vigente, que, depois de apreciados, deverão ser remetidos à Egrégia Câmara Municipal.

2

Adiló Didomenico
M. D. Prefeito Municipal de Caxias do Sul – RS



1

APRESENTAÇÃO

Em atendimento à legislação vigente, encaminhamos o presente Relatório Geral, assinado pela Sra. Viviane Brochetto, Contadora, Sr. Lourenço Benetti Bonfá, Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações, e Sr. João Jocemar Uez Pezzi, Diretor-Presidente do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2024.

À continuação, em forma de capítulos estruturados em itens e subitens, quando necessário, serão abordados:

- a) o contexto operacional da Autarquia;
- b) o gerenciamento das atividades públicas sob diversos enfoques (receitas e despesas orçamentárias, execução de metas previstas na LDO, resultados obtidos e indicadores de desempenho), e
- c) a análise dos principais anexos das Demonstrações Contábeis.

Autarquia do Município de Caxias do Sul, o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, foi criado pela Lei Municipal n.º 1.474, de 05 de janeiro de 1966, sendo diretrizes que constituem sua identidade organizacional estabelecidas pela Portaria n.º 24.305, de 23 dezembro de 2015:

- a) **Missão:** 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 socioambiental;
- b) **Visão:** ser reconhecido pela excelência na prestação de serviços públicos, na qualidade da água fornecida, no tratamento de esgoto de forma eficaz e na relação transparente com a comunidade, e
- c) **Valores:** excelência em abastecimento de água e esgotamento sanitário com qualidade, valorização dos servidores, responsabilidade fiscal e socioambiental, ética e transparência.

A Sede Administrativa está situada à Rua Pinheiro Machado, 1615, no Centro de Caxias do Sul, e o Órgão está inscrito no CNPJ sob o n.º 88.659.313/0001-05.



2

GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS

A proposta orçamentária para o exercício de 2024 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 9.014, de 6 de dezembro de 2023, LOA – Lei Orçamentária Anual, que estimou a receita e fixou a despesa para os órgãos da Municipalidade – com valores, para o SAMAE, de R\$328.000.000,00 (trezentos e vinte e oito milhões de reais) para receitas, e de R\$303.810.000,00 (trezentos e três milhões, oitocentos e dez mil reais) para despesas. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras intragovernamentais concedidas projetadas entre os Órgãos do Executivo Municipal.

A execução orçamentária, no decorrer do exercício financeiro, necessitou de adequações, efetuadas através de reforço aos repasses que se tornaram insuficientes. Tais adequações ocorreram através de:

- Créditos Adicionais Suplementares totalizando R\$46.932.176,58 (quarenta e seis milhões, novecentos e trinta e dois mil, cento e setenta e seis reais e cinquenta e oito centavos), e
- reduções de R\$35.971.917,16 (trinta e cinco milhões, novecentos e setenta e um mil, novecentos e dezessete reais e dezesseis centavos).

As suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, ou o superávit financeiro acumulado em exercícios anteriores, não alteraram sobremaneira o orçamento original, atualizando-se, assim, a proposta orçamentária inicial para R\$314.770.259,42 (trezentos e quatorze milhões, setecentos e setenta mil, duzentos e cinquenta e nove reais e quarenta e dois centavos).

4

2.1 DAS RECEITAS

No exercício financeiro de 2024, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), superando a estimativa inicial de receita em 11,01% e ficando 6,88% acima da receita realizada no exercício de 2023, de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos).

A receita total teve a seguinte composição: 0,01% de receita tributária, 12,20% de receita patrimonial, 87,28% de receita de serviços e 0,51% de outras receitas correntes.

A seguir, apresentam-se as informações anteriores devidamente tabuladas:

Receita	Arrecadada	Dedução	Líquida	Participação
Tributária	R\$ 27.469,17	R\$ 993,33	R\$ 26.475,84	0,01%
Patrimonial	R\$ 46.218.856,01	R\$ 0,00	R\$ 46.218.856,01	12,20%
Serviços	R\$ 330.541.483,25	R\$ 14.596.862,69	R\$ 315.944.620,56	87,28%
Outras	R\$ 1.925.340,68	R\$ 13.916,92	R\$ 1.911.423,76	0,51%
Capital	R\$ 600,80	R\$ 0,00	R\$ 600,80	0,00%
Total	R\$ 378.713.749,91	R\$ 14.611.772,94	R\$ 364.101.976,97	100,00%

Tabela 1: Receita Orçamentária/2024



Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2024)

O gráfico seguinte fornece, a título de comparação, a receita realizada, em milhões de reais, nos exercícios de 2021 a 2024 e, também, a comparação entre a receita estimada (Decreto Municipal n.º 22.939, de 18 de janeiro de 2024, que estabelece as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2024) e a efetivamente arrecadada em 2024:

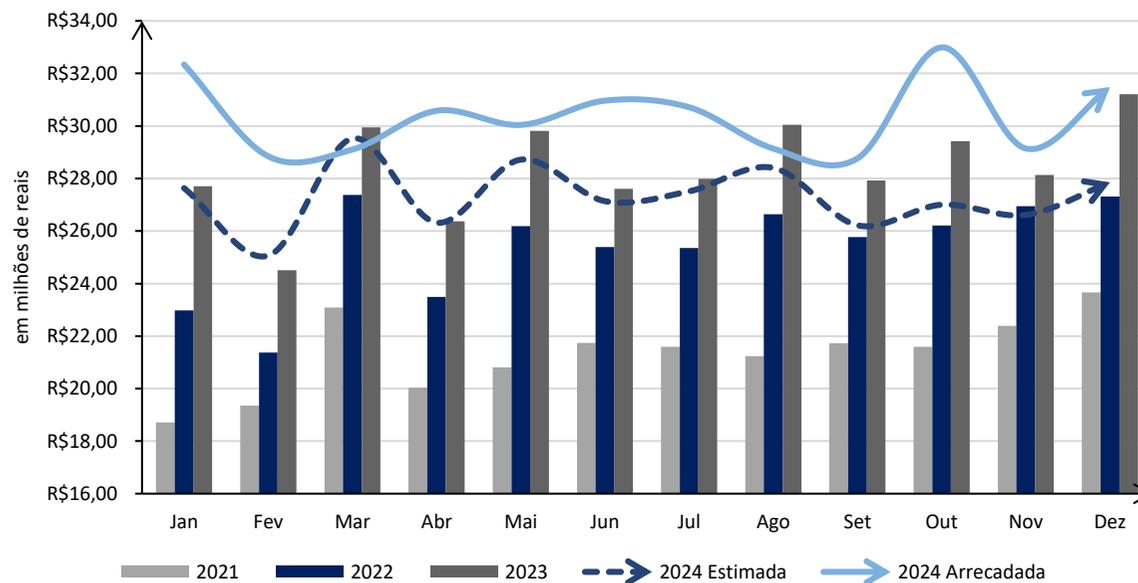


Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2021/2024)



Ainda, de forma sintética, pode-se observar tais informações na tabela seguinte:

Receita	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
Estimada (E)	R\$ 230.000.000,00	42,61%	R\$ 260.000.000,00	26,15%	R\$ 303.000.000,00	8,25%	R\$ 328.000.000,00
Arrecadada (A)	R\$ 255.968.325,13	42,24%	R\$ 305.038.998,39	19,36%	R\$ 340.666.654,67	6,88%	R\$ 364.101.976,97
Δ% (A)/(E)	11,29%		17,32%		12,43%		11,01%

Tabela 2: Receita Orçamentária (2021/2024)

2.2 DAS DESPESAS

Com relação às despesas, foram empenhados R\$262.029.104,65 (duzentos e sessenta e dois milhões, vinte e nove mil, cento e quatro reais e sessenta e cinco centavos), liquidados R\$240.269.349,46 (duzentos e quarenta milhões, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e quarenta e nove reais e quarenta e seis centavos) e pagos R\$228.360.869,41 (duzentos e vinte e oito milhões, trezentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e quarenta e um centavos), correspondendo, respectivamente a 86,25%, 79,09% e 75,17% da despesa inicialmente fixada.

Em comparação com os exercícios anteriores, apresentam-se as seguintes informações:

Despesa	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
Fixada	R\$ 221.180.000,00	37,36%	R\$ 250.430.000,00	21,32%	R\$ 290.207.000,00	4,69%	R\$ 303.810.000,00
Empenhada	R\$ 209.738.716,54	24,93%	R\$ 259.764.646,83	0,87%	R\$ 232.400.502,58	12,75%	R\$ 262.029.104,65
Liquidada	R\$ 202.827.066,27	18,46%	R\$ 246.030.582,54	-2,34%	R\$ 219.497.860,84	9,46%	R\$ 240.269.349,46
Paga	R\$ 192.915.554,09	18,37%	R\$ 237.696.450,56	-3,93%	R\$ 206.165.215,08	10,77%	R\$ 228.360.869,41

Tabela 3: Despesa Orçamentária (2021/2024)

A despesa orçamentária do exercício de 2024, com relação ao exercício anterior, 2023, apresentou majoração de:

- 4,69%, em comparação à fixada;
- 12,75%, em comparação à empenhada;
- 9,46%, em comparação à liquidada, e
- 10,77%, em comparação à paga.

Houve registro de restos a pagar processados da ordem de R\$11.908.480,05 (onze milhões, novecentos e oito mil, quatrocentos e oitenta reais e cinco centavos) e de restos a pagar não processados no montante de R\$21.759.755,19 (vinte e um milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e dezenove centavos).

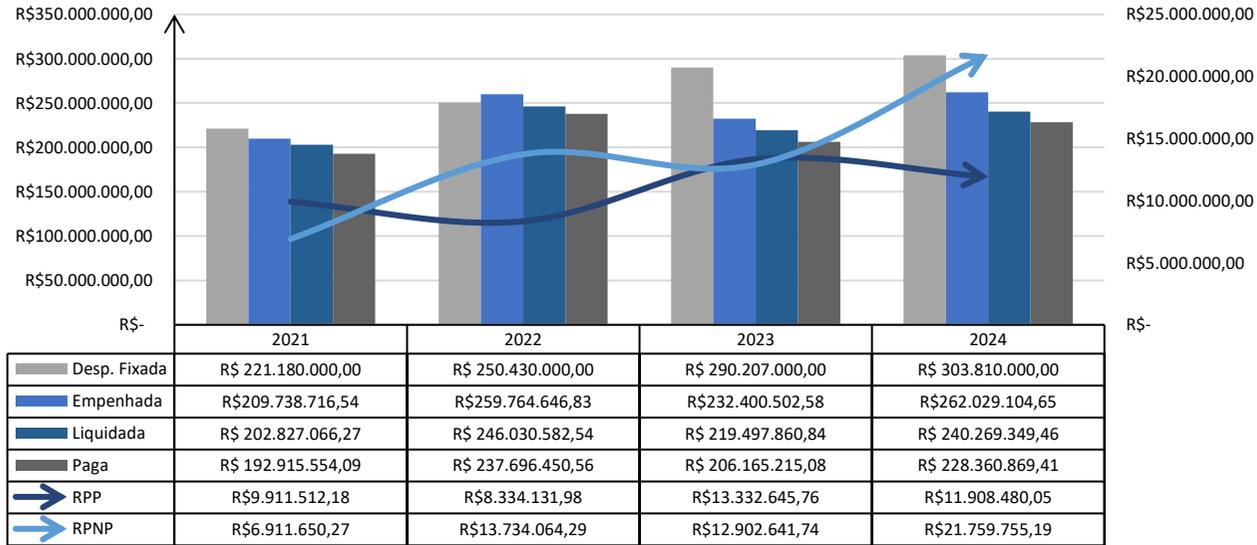


Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2021/2024)

2.2.1 DAS DESPESAS EMPENHADAS

Despesa Empenhada	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
CORRENTE	R\$ 165.281.775,12	10,54%	R\$ 177.371.854,91	3,01%	R\$ 174.301.828,09	4,82%	R\$182.706.314,75
Pessoal	R\$ 56.303.984,51	0,35%	R\$ 60.536.694,01	-6,67%	R\$ 56.313.994,90	0,33%	R\$ 56.500.248,19
Juros	R\$ 5.784.503,97	-51,42%	R\$ 4.774.023,84	-41,14%	R\$ 3.545.496,13	-20,74%	R\$ 2.810.140,44
Outras	R\$ 103.193.286,64	19,58%	R\$ 112.061.137,06	10,11%	R\$ 114.442.337,06	7,82%	R\$123.395.926,12
DE CAPITAL	R\$ 44.456.941,42	78,43%	R\$ 82.392.791,92	-3,73%	R\$ 58.098.674,49	36,53%	R\$ 79.322.789,90
Investimentos	R\$ 27.731.742,89	159,91%	R\$ 66.133.446,61	8,99%	R\$ 46.319.854,44	55,61%	R\$ 72.077.109,75
Amortização	R\$ 16.725.198,53	-56,68%	R\$ 16.259.345,31	-55,44%	R\$ 11.778.820,05	-38,49%	R\$ 7.245.680,15
TOTAL	R\$209.738.716,54	24,93%	R\$259.764.646,83	0,87%	R\$232.400.502,58	12,75%	R\$262.029.104,65

Tabela 4: Despesa Empenhada por Natureza (2021/2024)

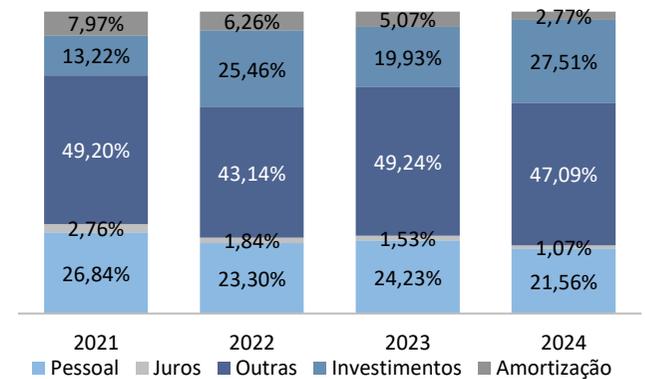


Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada

2.2.2 DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Despesa Liquidada	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
CORRENTE	R\$ 161.037.459,37	7,60%	R\$ 170.174.131,94	1,82%	R\$ 166.579.265,77	4,02%	R\$ 173.268.928,35
Pessoal	R\$ 56.303.984,51	0,35%	R\$ 60.536.694,01	-6,67%	R\$ 56.313.994,90	0,33%	R\$ 56.500.248,19
Juros	R\$ 5.784.503,97	-51,42%	R\$ 4.774.023,84	-41,14%	R\$ 3.545.496,13	-20,74%	R\$ 2.810.140,44
Outras	R\$ 98.948.970,89	15,17%	R\$ 104.863.414,09	8,67%	R\$ 106.719.774,74	6,78%	R\$ 113.958.539,72
DE CAPITAL	R\$ 41.789.606,90	60,33%	R\$ 75.856.450,60	-11,67%	R\$ 52.918.595,07	26,61%	R\$ 67.000.421,11
Investimentos	R\$ 25.064.408,37	138,40%	R\$ 59.597.105,29	0,26%	R\$ 41.139.775,02	45,25%	R\$ 59.754.740,96
Amortização	R\$ 16.725.198,53	-56,68%	R\$ 16.259.345,31	-55,44%	R\$ 11.778.820,05	-38,49%	R\$ 7.245.680,15
TOTAL	R\$ 202.827.066,27	18,46%	R\$ 246.030.582,54	-2,34%	R\$ 219.497.860,84	9,46%	R\$ 240.269.349,46

Tabela 5: Despesa Liquidada por Natureza (2021/2024)

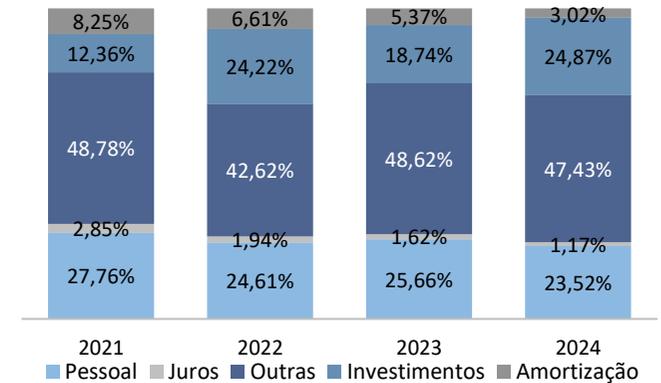


Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada

2.2.3 DAS DESPESAS PAGAS

Despesa Paga	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
CORRENTE	R\$ 154.070.808,04	7,80%	R\$ 164.463.344,84	0,99%	R\$ 159.328.873,14	4,24%	R\$ 166.085.802,94
Pessoal	R\$ 56.279.838,74	0,33%	R\$ 60.488.825,49	-6,65%	R\$ 56.283.745,06	0,33%	R\$ 56.468.341,04
Juros	R\$ 5.784.503,97	-51,42%	R\$ 4.774.023,84	-41,14%	R\$ 3.545.496,13	-20,74%	R\$ 2.810.140,44
Outras	R\$ 92.006.465,33	16,09%	R\$ 99.200.495,51	7,67%	R\$ 99.499.631,95	7,34%	R\$ 106.807.321,46
DE CAPITAL	R\$ 38.844.746,05	60,32%	R\$ 73.233.105,72	-14,96%	R\$ 46.836.341,94	32,96%	R\$ 62.275.066,47
Investimentos	R\$ 22.119.547,52	148,78%	R\$ 56.973.760,41	-3,41%	R\$ 35.057.521,89	56,97%	R\$ 55.029.386,32
Amortização	R\$ 16.725.198,53	-56,68%	R\$ 16.259.345,31	-55,44%	R\$ 11.778.820,05	-38,49%	R\$ 7.245.680,15
TOTAL	R\$ 192.915.554,09	18,37%	R\$ 237.696.450,56	-3,93%	R\$ 206.165.215,08	10,77%	R\$ 228.360.869,41

Tabela 6: Despesa Paga por Natureza (2021/2024)

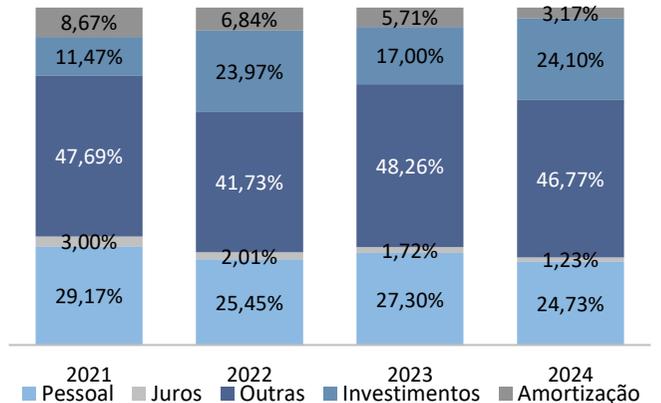


Gráfico 6: Participação Despesa Paga

2.2.4 DAS DESPESAS EMPENHADAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

No exercício de 2024, as despesas empenhadas, nas categorias corrente e de capital, nos valores e percentuais abaixo indicados por Unidade Orçamentária do Órgão:

Unidade Orçamentária	Despesas Correntes (R\$)	Despesas de Capital (R\$)	%
Direção Superior	5.473.207,14	1.922.171,66	2,24
Superintendência Administrativa	32.971.815,58	6.480.982,57	15,37
Superintendência Comercial	22.077.568,60	192.228,10	8,44
Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações	6.113.404,52	7.257.117,80	9,41
Superintendência dos Serviços de Abastecimento de Água	74.521.115,95	4.392.978,09	30,46
Superintendência dos Serviços de Esgotamento Sanitário	19.721.357,38	1.500.135,23	6,34
Superintendência de Recursos Hídricos	4.938.041,26	569,00	2,76
Superintendência de Planejamento e Obras	9.832.950,81	51.285.277,26	20,54
Assessoria de Informática	7.056.853,51	6.291.330,19	4,44
Total Despesa Empenhada (R\$)	182.706.314,75	79.322.789,90	100

Tabela 7: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária/2024

2.3 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 2024, o recebimento de transferências financeiras. A seguir, demonstramos a concessão de recursos de forma desdobrada:

Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	
Destino	Montante (R\$)
Repasse ao IPAM Saúde – Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007	6.295,11
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – PCMSO	7.206,19
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	964.282,62
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Lei Complementar n.º 614, de 16 de setembro de 2020 – Transferências pela utilização das redes coletoras unitárias da SMOSP	10.195.415,05
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	10.988,82
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento de Remuneração AGM – Leis n.º 640/20 e n.º 675/21	1.835.921,31
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	7.620.068,63
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Lei Municipal n.º 9.117, de 7 de maio de 2024 – Lotes e edificações – Vila Sapó	7.000.000,00
Total (R\$)	27.640.177,73

Tabela 8: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

2.4 COMPARAÇÃO ENTRE RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIAS

No gráfico a seguir, estão representadas todas as informações referentes à evolução da receita e da despesa orçamentárias dos exercícios financeiros de 2021 a 2024, indicando: receita estimada e realizada e despesa fixada, empenhada, liquidada e paga:

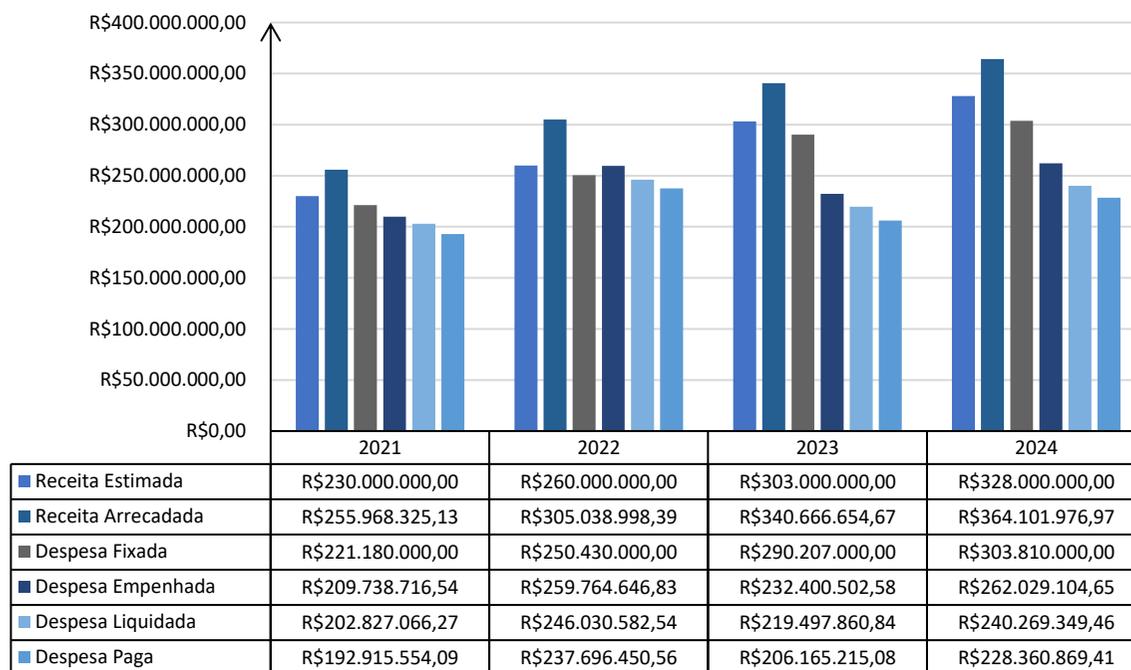


Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2021/2024)



3

GERENCIAMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO

No contexto desenhado pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO – é, de longe, o meio mais importante de planejar a contenção do déficit e da dívida e de fornecer subsídios, para controles posteriores, de cumprimento de metas, sejam elas físicas ou fiscais.

À época da promulgação da Carta de 1988, a LDO revelou-se a grande inovação no sistema orçamentário nacional. Seu conteúdo básico enuncia-se no art. 165, §2º, da Constituição, e faz referência ao estabelecimento de metas para o orçamento anual. Esse conteúdo integra o Anexo 2 da LDO (Anexo de Programas, Objetivos e Metas Físicas), que contém as prioridades e metas dos Programas de Governo, detalhando os objetivos, justificativas, ações e metas físicas de cada programa, que se realizarão à conta do orçamento vindouro.

A LDO funciona, pois, como “ponte” entre o Plano Plurianual (PPA) e a Lei Orçamentária Anual (LOA), e, assim, ao encerramento do exercício, torna-se necessário confrontar o disposto no Anexo 2, constante da Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023, em especial as metas físicas previstas, com o que fora efetivamente realizado.

3.1 PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO

O Programa de Apoio Administrativo n.º 0017 – Gestão Pública, integrante da Dimensão 05 – Governança: Gestão Pública, Encargos Especiais, Reserva de Contingência e Reserva RPPS, corresponde ao conjunto de despesas de natureza tipicamente administrativa e outras que, embora colaborem para a consecução dos objetivos dos programas finalísticos e de gestão de políticas públicas, não são passíveis de apropriação a esses programas. Seus objetivos são, portanto, os de prover os Órgãos dos meios administrativos para a implementação e gestão de seus programas finalísticos.

A seguir, buscamos destacar, dentre as inúmeras ações de cunho administrativo desenvolvidas no exercício de 2024, algumas atividades contínuas, de cada uma das Assessorias e Superintendências da Autarquia.

3.1.1 GABINETE DO DIRETOR-PRESIDENTE E ACESSORAMENTO SUPERIOR – DIS

Compete administrar, supervisionar e executar a política de saneamento do Município, cumprindo e fazendo cumprir a legislação que rege a atividade pública do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto. É composto por Assessorias.

[A] Assessoria de Gabinete, de Relações Comunitárias e de Meio Ambiente: compete o apoio à execução dos serviços propostos pela Autarquia, tais como, estudos e elaboração de Projetos de Lei (PL) e de Instruções Normativas (IN); alterações de Decretos, visando o aperfeiçoamento,

adequação e soluções de demandas intrínsecas às atividades do Órgão; implementação do planejamento instituído pelo PPA, LDO e LOA; ampliação, melhoramento da oferta de água no meio rural e urbano; esgoto tratado; redução das perdas; otimização de recursos e implementação de novas ferramentas de inovação tecnológica, visando a busca pela excelência e eficiência na prestação dos serviços aos munícipes, reduzindo tempo e custo à Autarquia; atuação junto a Comissões Técnicas internas e externas para estudos que envolvem o Marco Legal do Saneamento Básico (Lei n.º 14.026 de 15 de julho de 2020), a preservação das bacias de captação (LC n.º 246 de 06 de dezembro de 2005), a implementação do Plano Municipal de Saneamento (LC n.º 558 de 16 de maio de 2018), a Lei do Parcelamento do Solo (Lei Municipal n.º 6810 de 20 de dezembro de 2007), o Desenvolvimento Rural, a Assemae e a Agesan-RS; apoio

e acompanhamento ao atendimento à população em geral, aos Presidentes das Associações de Moradores de Bairros (AMOBs), e no que concerne às demandas que competem à Autarquia, por meio das respectivas Superintendências.

[B] Assessoria de Comunicação e Assessoria de Relações Institucionais: compete o atendimento diário aos veículos de comunicação, informando sobre o andamento das obras, sobre os serviços ao consumidor e assuntos de utilidade pública, de forma presencial ou virtual, com elaboração de textos, *releases*, artes, atividades, campanhas e eventos tais como, 17ª Operação Verão Seguro, Aniversário de 58 anos do Samae, 2ª Edição do Acqua Fest, Dia Internacional da Mulher, Dia do Trabalhador, Dia das Mães, Feira da Maesa e Praça das Feiras, 145ª Romaria de Caravaggio, Semana do Meio Ambiente, Aniversário de Caxias do Sul, Dia dos Pais, 2º Concurso de Desenho, 34ª Festa Nacional da Uva, Dia do Servidor, Semana Municipal da Água, EcoFest, SIPAT 2024 e Festa de Natal. O roteiro Caminhos da Água e as palestras de Educação Ambiental atenderam centenas de pessoas ao longo do ano. Além disso, o Museu da Água teve atividades durante a Festa Nacional da Uva. A Assessoria também desenvolveu campanhas educativas e informativas de preservação dos recursos hídricos, assim como a destinação correta do esgoto, com a campanha Se Liga na Rede, além de outras campanhas como Outubro Rosa e Novembro Azul. Em cumprimento à Lei Federal nº 9.504/97, que restringe o período de publicidade institucional em ano eleitoral, foram produzidas, no intervalo permitido, 450 postagens nas redes sociais, cerca de 70 *releases* informativos disparados à imprensa, mais de 10.000 fotos autorais da Assessoria, promoveram-se 21 eventos envolvendo inaugurações de obras, e mantiveram-se atualizados os canais de divulgação próprios tais como site do Samae, Intranet, Facebook, Instagram, LinkedIn e TikTok, disponível nas principais plataformas de *streaming* e o APP Samae Digital.

[C] Assessoria Jurídica: os trabalhos desenvolvidos se destinam a orientar juridicamente as Superintendências e a Direção-Superior, por meio de pareceres e informações, bem como, atendimento presencial aos consulentes. Com relação às ações ajuizadas no decorrer do ano de 2024, tivemos 26 ações ajuizadas referentes à Execução Fiscal – consumo de água, totalizando o valor de R\$185.077,64.

[D] Assessoria de Informática – Diretoria de Tecnologia da Informação: compete o atendimento de suporte e infraestrutura aos usuários de TI, a análise e desenvolvimento de sistemas de TI e o acompanhamento dos serviços de telefonia. Os trabalhos são realizados por três seções.

Seção de Suporte e Infraestrutura: manutenção do ambiente de nuvem instalado; instalação de novos servidores e de *switch Core*; atualização de todos os servidores Microsoft Windows; atualização de todo o parque de comunicações de dados à nível de *firmware*; ampliação interlan;

ampliação da rede *wireless*; serviços de infraestrutura elétrica; aquisições e substituições de *hardwares*; licenciamento de servidores e de *softwares*; aquisição de ferramenta de proteção contra vírus nos computadores; aquisição, instalação e configuração de serviços de Next Generation Firewall para controle de tráfego à rede externa; revisão anual da segurança de dados e acessos; monitoramento da rede de TI; instalação de câmeras nos datacenters e nobreak; implementação de sistema gráfico de localização e informação dos ativos de rede; contrato de manutenção do sistema de combate a incêndio; e outros serviços inerentes ao suporte e à infraestrutura dos equipamentos da TI. Houve 1.342 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço.

Seção de Análise e Desenvolvimento de Sistemas: desenvolvimentos, melhorias, atualizações, implementações, disponibilizações de sistemas tais como APP Samae Digital, Sistema Samae, Portal Samae, Portal Intranet, APP do coletor, APP das ordens de serviço, Sistema PROA, Sistema StarRH, Sistema GRP Thema Samae, e Sistema de Geoprocessamento, além de outros serviços essenciais à análise e desenvolvimento de sistemas de TI. Houve 1.452 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço.

Seção de Telefonia: implementação de políticas do Claro Monitor; aquisições/substituições/devoluções de aparelhos telefônicos; homologação do APP Coletor para coleta de leitura dos hidrômetros; otimização das linhas telefônicas; instalação de aparelhos do tipo Ruralcell; contratação de empresa para telefonia fixa e para manutenção da central telefônica; gerenciamento de usuários da plataforma *Convert Touch* para atendimento ao 115 e da plataforma de atendimento por WhatsApp. Houve 256 atendimentos ao servidor, através de ordens de serviço.

3.1.2 SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA – SAD

Considerando a estrutura organizacional do Samae, na busca constante da modernização e eficiência administrativa, com a conseqüente necessidade de aperfeiçoamento das atividades-meio que compõem a Autarquia, através de suas Gerências e Seções, executou as atividades pertinentes à administração e ao desenvolvimento dos recursos humanos, ao apoio administrativo, à conservação, à manutenção, à preservação e à vigilância do patrimônio de bens, ao gerenciamento da frota de veículos e à administração de suprimentos, como o controle e gerenciamento do almoxarifado, além de outros trabalhos de rotina administrativa.



3.1.3 SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL – SAC

Responsável pelo atendimento aos usuários, de forma presencial, telefônica ou autoatendimento, e pela supervisão dos serviços prestados pela Autarquia. Realizou um total de 241.038 atendimentos à população caxiense durante o ano de 2024, sendo 119.264 atendimentos por meio do telefone 115, 38.261 atendimentos pelo aplicativo Samae Digital, 46.095 pela plataforma WhatsApp, além de 35.418 atendimentos de forma presencial, na loja comercial do Samae. Tanto pelo WhatsApp como pelo telefone 115, os serviços mais procurados foram a busca por informações sobre falta de água, vistoria de conserto de vazamento e emissão de 2ª via de conta. Presencialmente, a negociação de pendências e instalação da CAIXA UMA, lideraram os atendimentos. Já ao que tange à perda d'água comercial, a troca de 12.945 hidrômetros colaborou para a diminuição de perdas no faturamento, nesse último exercício.

3.1.4 SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES – SOF

Exerceu a previsão, a administração, o controle e o registro de todas as finanças da Autarquia através da movimentação das contas bancárias; da realização de estudos e projeções para majoração de receita patrimonial; da consecução de estudos com vistas ao realinhamento de tarifas de água, esgoto e serviços correlatos; da colaboração com a Agesan – RS; da supervisão de aplicações financeiras; da elaboração do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias e da

Proposta Orçamentária do Samae, para o exercício de 2025; do controle rigoroso sobre a execução orçamentária; do controle da amortização dos contratos de operações de crédito; da coordenação das reuniões de resultados; da participação como membros de comissões tais como Comissão de Governança Interna (CIG) do Samae, Comissão de Mapeamento de Processos da PMCS, Comissão do Escritório de Dados da PMCS, para acompanhamento dos projetos estruturantes, dos indicadores e metas do Plano de Governo, junto aos Objetivos ao Desenvolvimento Sustentável (ODS) e ao Índice de Concorrência dos Municípios (ICM), e da Comissão de Concurso Público para provimento de cargos no Samae; da colaboração em ação fiscalizadora e elaboração de respostas e esclarecimentos aos Órgãos de Controle – TCE/RS e UCCI; do acompanhamento dos processos de contas de gestão, regularidade de admissões e inspeções especiais; da elaboração, coordenação e implementação dos editais de licitações e das minutas de termos de contratos; da elaboração de Instruções Normativas para padronização de processos e atividades do Órgão, buscando atendimento integral à legislação vigente e às sugestões da equipe de auditoria da Corte de Contas do Estado; da verificação da regularidade fiscal e trabalhista dos contratos; do gerenciamento financeiro, orçamentário e contábil de receitas e despesas; da elaboração das Demonstrações Contábeis Anuais (2023), com seus respectivos anexos e Notas Explicativas; da elaboração dos relatórios contábeis mensais e bimestrais; da participação como pregoeiros nas licitações; da formalização, controle e publicação de contratos, termos aditivos e apostilas; da atualização de cálculos financeiros judiciais e análises de solicitações de reequilíbrio (revisão, reajuste e repactuação); da elaboração e acompanhamento do Plano de Contratações Anual (PCA-2025); do apoio às outras Unidades Orçamentárias no que tange a viabilidades econômicas e financeiras; da assessoria constante à Direção Superior; além de outros trabalhos de rotina orçamentária, financeira e contábil.

3.2 PROGRAMAS FINALÍSTICOS

O programa finalístico n.º 0010 – Água e Saneamento, integrante da Dimensão 03 – Ambiental: Água e Saneamento, Resíduos e Sustentabilidade, Saúde Animal e Planejamento Urbano, no que compete ao Samae, corresponde ao conjunto de despesas que tem como objetivo proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações. A seguir, discriminamos as metas físicas constantes desses programas, previstas e realizadas, para o exercício de 2024, bem como seus *status* e justificativas, que também estão compiladas no ANEXO I – Quadro de Metas Físicas.



3.2.1 SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS – SPO

05km de adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas: implantados 7,91km de redes de água, dentre elas, a adutora Tronco-Sul, a adutora São José/Santa Catarina e a subadutora Aeroporto Vila Oliva.

10km de redes de esgoto separador absoluto implantados: implantados 36,45km de redes de esgoto, como nos Bairros Petrópolis, Cruzeiro e Desvio Rizzo, além da implantação de diversos trechos de redes por meio do contrato de serviço continuado.

20 servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto: embora tenham sido instituídas apenas 4 servidões, diversas já foram decretadas de utilidade pública e estão em trâmites judiciais. Aguarda-se a emissão dos Termos de Imissão na Posse.

30% Complexo administrativo, logístico e operacional construído: o novo prédio-sede e seu anexo operacional tiveram seu projeto arquitetônico já aprovado na SMU e, recentemente, foram recebidos os projetos complementares para possibilitar a futura construção do empreendimento.

3.2.2 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA – SSA

03km de redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e fibrocimento substituídas: substituídos 5,34km de redes adutoras em diversas ruas da Cidade, destacando-se as ruas do Bairro Esplanada com 1,6km substituídos.

03km de extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas: implantados 20,99km de redes adutoras em diversos locais no interior como Ana Rech, Criúva, Fazenda Souza, Forqueta, Monte Bérico, Santa Lúcia do Piaí, Vila Oliva, Vila Seca, São Valentim, São Virgílio, entre outros.

01 válvula para contenção de vazamento na EBAB Faxinal instalada: as novas válvulas adquiridas já estão sendo adequadas para poderem ser instaladas nas tubulações antigas.

1 estação para captação e aproveitamento de energia solar executadas: 1 usina está concluída e outras 2 estão em finalização.

04 macromedidores instalados: 01 macromedidor instalado em 2024. Para instalação dos próximos, aguarda-se definição de locais e construção de estruturas para instalação.

02 válvulas com controle remoto instalada: a última válvula instalada foi em 2023, que está integrada ao Sistema Supervisório para controle remoto. As demais não foram instaladas até o momento.

50% de remoção de lodo das ETAs Parque da Imprensa e Morro Alegre otimizado: 50% executado na ETA Morro Alegre, onde foi possível a otimização da remoção apenas com mudança na operação da ETA, sem a necessidade de obras inicialmente; já no Parque da Imprensa, aguarda-se a finalização da obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato para avaliar a possibilidade de remoção por flotação.

50% do sistema com sensores online para medição executados: foram adquiridos 3 modelos de equipamentos, que ainda estão no prazo de entrega, com instalação prevista para o primeiro semestre de 2025.

02 filtros dos leitos filtrantes Morro Alegre repostos: será realizado ETP para aquisição do leito, com mão de obra, no primeiro semestre de 2025.

05 limpezas de filtros nas ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizadas: 07 automatizações já em funcionamento, que estão em testes o algoritmo de controle das válvulas dos filtros. Após a validação dos testes, o sistema será ampliado para todos os filtros.



3.2.3 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO – SSE

02 estruturas de sistemas de esgoto reformadas – SLTE, EBE, PV: realizados 18 consertos em SLTE, além disso foram também realizados mais de 580 serviços de consertos em poços de visita e outras estruturas.

01 Estação de Bombeamento de Esgoto (EBEB) automatizada: automatizada a EBE Serrano 5, com a troca e instalação de novos painéis de comando, telemetria, inversores de frequência, e interligação com o sistema supervisor do Samae.

02 equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados: adquiridos 02 seladoras e outros equipamentos para determinação de concentração de coliformes na água, para monitoramento das ETE's, com vistas à otimização da dosagem de agente desinfetante no tratamento, houve, ainda, aquisição de sondas de medição para substituição das existentes nos equipamentos, bem como as soluções padrão para a realização das análises de monitoramento.

01 equipamento operacional relacionado ao tratamento de esgoto instalado: adquiridas 02 peneiras estáticas instaladas nas ETEs Tega e Serrano, para fins de reter sólidos grosseiros presentes nas descargas dos caminhões limpa-fossa da Autarquia.

01 ETE desativada: iniciou-se o processo de desativação da ETE Serrano, com o desvio do esgoto afluente à ETE para o emissário ligado na ETE Canyon, com previsão de conclusão do processo para o ano de 2025.

400 ligações de esgoto pela SSE executadas: realizadas 485 novas ligações de esgoto, além disso, foram realizados 115 serviços de adequação de ligação de esgoto sanitário, onde as esperas implantadas durante a execução de redes coletoras não atendem às necessidades do usuário, que solicita o rebaixamento da ligação ou a mudança de posição da espera, assemelhando-se às ligações prediais.

3.2.4 SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS – SRH

02 planos de segurança das barragens implementados: estão em elaboração os Termos de Referência para instrumentação das barragens e sua manutenção continuada.

01 concepção em bacia para implantação de novo manancial de captação estudado: 03 concepções realizadas nas bacias Piaí, Sepultura e Mulada, onde foram iniciados os estudos para simulação de custos para a construção da barragem e EBAB, além de implantação de adutora de água bruta até a ETA Morro Alegre, considerando diferentes tipos de barramento e cotas de inundação.

01 represa outorgada: aguardando a conclusão da obra de reforma da ETA Celeste Gobbato.

07 poços tubulares analisados: aguardando estudo de vulnerabilidade e capacidade hidrológica.

02 bacias de captação controladas e preservadas: realizadas ações como a instalação de estações meteorológicas, de pluviômetros no tipo balsa, manejo e supressão de espécies arbóreas exóticas, cercamentos, entre outras, em 06 bacias. Iniciado o Projeto Piloto de Pagamento por Serviços Ambientais, em parceria com o SEBRAE, para 40 propriedades inseridas em Zona das Águas, nas bacias Faxinal, Marrecas, Dal Bó, Maestra, Sepultura e Mulada.

03 - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO (SAMAE)

Programa

0010 - ÁGUA E SANEAMENTO

Objetivo

Proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações.

Público Alvo

População em geral

Indicador	Inicial	Índice	Pretendido
Perda de água	50	%	44
Vazão de água tratada na ETA Celeste Gobatto	340	l/s	540
Vazão de água tratada na ETA Morro Alegre	350	l/s	480
Lodo adsorvido na UTR da ETA Parque da Imprensa	39	%	80
Lodo adsorvido na UTR da ETA Celeste Gobatto	0	%	90
Tempo de resposta atingido na linha de processo de tratamento	2	h	0
Parâmetros analíticos adequados à ISO IEC 17025:2017	0	parâmetros	5
Participação de economias com esgoto conectado por separador absoluto	20,86	%	30
Vazão de esgoto tratado nas ETEs e SLEs	305	l/s	335
Eficiência global alcançada no tratamento de esgoto	80	%	90

Colégio do
Desempenho
das Ações

Ações

(origens, atividades e recursos especiais)

Atividades da Gerência de Operação e Manutenção de Sistemas de Abastecimento de Água	Meta Física 2024	Realizada 2024	Unidade de Medida	Serviço	Colégio do Desempenho das Ações
redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e em fibrocimento-substituídas	3	5,3	km	reparação e substituição de tubos em ferro fundido e em fibrocimento-substituídos	26.04
estacionamentos de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas	3	21,0	km	construção de estações de tratamento de água para o interior do Município	26.04
inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado	-	-	inversor	instalação de inversor de frequência na EBAB Faxinal	26.02
válvula para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal instaladas	1	0	válvula	instalação de válvulas para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal	26.01
estação para captação e aproveitamento de energia solar executada	1	1	estação	instalação de estação para captação e aproveitamento de energia solar	26.02
macromedidor instalados	4	1	macromedidor	instalação de macromedidores	26.01
válvula com controle remoto instaladas	2	0	válvula	instalação de válvulas com controle remoto	26.04
remoção de todo ETA's P, Imprensa e Morro Alegre otimizado	50	50	%	remoção de todo ETA's P, Imprensa e Morro Alegre otimizado	27.00
sistema com sensores online para medição executado	50	0	%	instalação de sistema com sensores online para medição	26.00
leitores filtrante Morro Alegre reparados	2	0	filtro	reparação de leitores filtrantes Morro Alegre	26.00
limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e P Imprensa automatizada	5	7	filtro	limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e P Imprensa automatizada	26.00
serviço meio	-	-	-	serviço meio	26.00
veículo tratorado para limpeza fossa substituído	-	-	veículo	substituição de veículo tratorado para limpeza fossa	26.02
estrutura de sistemas de esgoto reformadas - SLE, EBE, PV	2	18	estrutura	reforma de estruturas de sistemas de esgoto	26.03
EBEB automatizadas	1	1	EBEB	automação de EBEB	26.03
ligação de bombeamento de esgoto (EBEB) automatizadas	400	485	ligação	instalação de ligações de bombeamento de esgoto	26.03
equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados	2	2	equipamento	instalação de equipamentos analíticos	26.03
equipamentos operacionais relacionados ao tratamento instalados	1	2	equipamento	instalação de equipamentos operacionais	26.03
estapas operacionais de ETEs automatizadas	-	-	estapa	instalação de estapas operacionais	26.03
estações de tratamento de esgoto desativadas	1	0	ETE	desativação de estações de tratamento de esgoto	26.03
estrutura de ETEs reformadas	-	-	estrutura	reforma de estruturas de ETEs	26.03
serviço meio	-	-	-	serviço meio	26.03
estudo para a classificação dos mananciais hídricos realizado	-	-	estudo	estudo para classificação dos mananciais hídricos	26.04
planos de segurança dos barragem implementado	2	0	plano	elaboração de planos de segurança de barragem	26.04
concepções para implantação de novo manancial de captação estudados	1	3	bacia	estudo de concepções para novos mananciais	26.04
represa outorgadas	1	0	represa	instalação de represas outorgadas	26.04
poço tubulares analisados	7	0	poço	análise de poços tubulares	26.04
bacias de captação controladas e preservadas	2	6	bacia	instalação e preservação de bacias de captação	26.04
serviço meio	-	-	-	serviço meio	26.04
incorporado ao patrimônio	-	-	-	incorporação de bens ao patrimônio	26.04
projetos complementares contratados para o Complexo adm log/oper	-	-	projeto	contratação de projetos complementares	26.05
completo administrativo, logístico e operacional construído	30	0,0	%	construção de infraestrutura administrativa	26.05
adulterna ou substituídas em implantadas	5	7,9	km	instalação de reservatórios	26.04
centro de reservação implantado	-	-	reservatório	instalação de centro de reservação	26.04
ETA Samara reformada e ampliada e estação compacta transportada	-	-	ETA	reforma e ampliação de ETA Samara	26.00
estação de bombeamento (EBAT) construída	-	-	EBAT	construção de estação de bombeamento	26.0
casa de química ETA Morro Alegre construída	-	-	casa	construção de casa de química	26.00
unidades de tratamento de resíduos (UTR) ampliadas	-	-	UTR	ampliação de unidades de tratamento de resíduos	27.02
redes de esgoto separador absoluto implantados	10	36,4	km	instalação de redes de esgoto separador	26.03
estações de tratamento de esgoto (ETE) construídas	-	-	ETE	construção de estações de tratamento de esgoto	26.00
estação de tratamento de esgoto (ETE) reformada	-	1	ETE	reforma de estação de tratamento de esgoto	26.00
serviçoes de passagem instaladas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e ou esgoto	20	4	serviçoes	instalação de serviços de passagem	26.03
serviço meio	-	-	-	serviço meio	26.00
hidrômetros substituídos	-	-	hidrômetro	substituição de hidrômetros	26.00

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento

4

ANÁLISE DOS PRINCIPAIS ANEXOS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho do Órgão.

No setor público, as demonstrações contábeis devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados, fornecendo informações:

- a) sobre as fontes, as alocações e os usos de recursos financeiros;
- b) sobre como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa;
- c) úteis na avaliação da capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obrigações e compromissos;
- d) sobre a condição financeira da entidade e suas alterações, e
- e) agregadas e úteis para a avaliação do desempenho da entidade em termos dos custos dos serviços, eficiência e cumprimento dos seus objetivos.

As demonstrações contábeis também podem ter a função preditiva ou prospectiva, proporcionando informações úteis para prever o nível de recursos necessários para a continuidade de suas operações, os recursos que podem ser gerados pela continuidade dessas operações e os riscos e as incertezas associadas.

Além disso, elas, também, podem proporcionar informação aos usuários indicando:

- a) se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com o orçamento aprovado, e
- b) se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com os requisitos legais e contratuais, inclusive os limites financeiros estabelecidos por autoridades competentes.

Embora a informação contida nas demonstrações contábeis seja altamente relevante, é improvável que ela satisfaça a todos os objetivos descritos. Assim, informações suplementares, incluindo demonstrativos diversos, relatórios gerenciais e notas explicativas, são apresentados junto com as demonstrações contábeis no intuito de proporcionar uma visão mais abrangente das atividades do Órgão.

Importante mencionar que as demonstrações contábeis, referentes ao exercício financeiro de 2024, que coincide com o ano civil, foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as seguintes Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) publicadas pelo Ministério da Fazenda através da Secretaria do Tesouro Nacional:

- a) IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial;
- b) IPC 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c) IPC 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro;
- d) IPC 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, e
- e) IPC 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Considerando que não houve ausência de norma contábil aplicada ao setor público, não foram utilizadas, subsidiariamente, normas nacionais e internacionais.

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial n.º 163, de 04 de maio de 2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com o Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Ressalta-se que a classificação da receita respeitou o ementário expedido pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional – que criou segregação de acordo com os



tipos: 0 – agregador, 1 – principal, 2 – multas e juros da respectiva receita, 3 – dívida ativa da respectiva receita e 4 – multas e juros da dívida ativa, registrado logo após os desdobramentos gerenciais.

Em observância à Portaria Conjunta STN/SOF n.º 20, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu a padronização das fontes ou destinações de recursos a partir do exercício de 2023, houve a alteração na codificação e denominação dos recursos utilizados pela Autarquia.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

De forma geral, os balanços são elaborados da seguinte forma:

Balanços	Classes do PCASP	IPC*	NBC TSP**
Orçamentário	Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento	07	11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis 16 – Demonstrações Contábeis Separadas
Financeiro	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento Classe 7: Controles Devedores Classe 8: Controles Credores	06	
Patrimonial	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo e Patrimônio Líquido Classe 6: Execução do Orçamento Classe 8: Controles Credores	04	
Demonstração das Variações Patrimoniais	Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas	05	
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Classe 1: Ativo Classe 6: Execução do Orçamento	08	

Tabela 9: Demonstrações Contábeis

*IPC: Instrução de Procedimentos Contábeis

**NBC TSP: Norma Brasileira de Contabilidade – Técnicas do Setor Público

4.1 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Anexo 12 – Balanço Orçamentário

De acordo com a NBC TSP 13, a apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização das entidades do setor público.



O Balanço Orçamentário, assim, demonstra as receitas estimadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas e foi elaborado em consonância com a IPC 07. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O art. 102 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, determina que o Balanço Orçamentário demonstre as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas e evidencie a ocorrência de déficit ou superávit. A seguir, apresentamos quadro sintético, com informações extraídas do Anexo 12, evidenciando o resultado orçamentário superavitário obtido no exercício de 2024:

Resumo da Movimentação Orçamentária					
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultados = [(a) – (b)]	
Correntes	R\$ 364.101.376,17	Correntes	R\$ 182.706.314,75	Superávit Corrente (c)	R\$ 181.395.061,42
De Capital	R\$ 600,80	De Capital	R\$ 79.322.789,90	Déficit de Capital (d)	(R\$ 79.322.189,10)
Resultado Orçamentário = [(c) + (d)]				R\$102.072.872,32	

Quadro 1: Resumo da Movimentação Orçamentária

A segregação do resultado orçamentário por categoria econômica permite apurar a capitalização ou a descapitalização orçamentária. Do quadro anterior, depreende-se que houve capitalização orçamentária, posto que a receita corrente foi aplicada em despesas de capital, fato que pode ser confirmado pela apuração simultânea de superávit corrente e déficit de capital.

4.2 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO FINANCEIRA

Anexo 13 – Balanço Financeiro

Elaborado em consonância com a IPC 06, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Destarte, contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira do Órgão, demonstrando:

- a) a receita orçamentária realizada, líquida das deduções, e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, e



d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

De outra forma, pode-se dizer que, 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 do exercício anterior (a)	R\$ 389.227.447,87	Dispêndios (c)	R\$ 338.203.584,67
Ingressos (b)	R\$ 424.991.265,87	Despesas Orçamentárias	R\$ 262.029.104,65
Receitas Orçamentárias	R\$ 364.101.976,97	Transferências Fin. Int. Concedidas	R\$ 27.640.177,73
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 60.889.288,90	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 48.534.302,29
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$ 476.015.129,07

Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira

Como descrito no MCASP, o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. O superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, pois representa apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro; entretanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público, e vice-versa. Análises devem ser feitas sempre conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

4.3 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO PATRIMONIAL

Anexo 14 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, elaborado em consonância com a IPC 04, evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio ao final do exercício financeiro. A seguir, demonstramos as situações financeira e permanente em 31 de dezembro de 2024:



Situação Financeira	
Ativo Financeiro (a)	R\$ 476.015.129,07
Disponível	R\$ 475.963.697,80
Realizável	R\$ 51.431,27
Passivo Financeiro (b)	R\$ 35.881.236,23
Restos a pagar não processados	R\$ 22.072.966,55
Restos a pagar processados	R\$ 11.965.523,55
Valores Restituíveis	R\$ 1.842.746,13
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$ 440.133.892,84

Quadro 3: Situação Financeira

Situação Permanente	
Ativo Permanente (c)	R\$ 1.409.080.146,92
Investimentos	R\$ 18.117,24
Ativo Imobilizado e Intangível	R\$ 1.368.335.653,98
Créditos	R\$ 21.996.140,13
Valores	R\$ 18.730.235,57
Passivo Permanente (d)	R\$ 97.126.049,13
Dívida Fundada Interna	R\$ 67.043.096,26
Dívida Flutuante	R\$ 30.082.952,87
Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$ 1.311.954.097,79

Quadro 4: Situação Permanente

Balanco Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$ 440.133.892,84
Ativo Financeiro (a)	R\$ 476.015.129,07
Passivo Financeiro (b)	R\$ 35.881.236,23
RPNP (c)	R\$ 22.054.947,04
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$ 1.311.954.097,79
Ativo Permanente (d)	R\$ 1.409.080.146,92
Passivo Permanente (e)	R\$ 97.126.049,13
Saldo Patrimonial = [((a) + (d)) – ((b) + (e))]	R\$ 1.752.087.990,63
Patrimônio Líquido = [((a) + (d)) – ((b) – (c) + (e))]	R\$ 1.774.142.937,67

Quadro 5: Síntese do Balanço Patrimonial

Mediante análise dos dados apresentados no quadro a seguir, ajustados em observância à inscrição do montante dos restos a pagar não processados, registrados somente em contas contábeis de controle – classes 5 e 6, obteve-se um Saldo Patrimonial, [((a) + (d)) – ((b) + (e))], de R\$1.752.087.990,63 (um bilhão, setecentos e cinquenta e dois milhões, oitenta e sete mil, novecentos e noventa reais e sessenta e três centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, [((a) + (d)) – ((b) – (c) + (e))], R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos).

Seguindo os critérios de conversibilidade e de exigibilidade, apresentam-se as informações do Ativo e Passivo – Circulante e Não Circulante:



Balço Patrimonial			
Ativo		Passivo	
Ativo Circulante (a)	R\$ 516.107.706,21	Passivo Circulante (c)	R\$ 43.909.242,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 475.963.697,80	Obrigações Trab. Prev. Ass. a CP	R\$ 9.381.355,83
Créditos a Curto Prazo	R\$ 274.394,98	Empréstimos e Finan. a CP	R\$ 7.495.460,81
Demais Créditos e Valores a CP	R\$ 21.139.377,86	Fornecedores e Contas a Pagar CP	R\$ 24.891.669,90
Estoques	R\$ 18.420.918,57	Obrigações Fiscais a CP	R\$ 296.126,72
Var. Patr. Dim. Pagas Antecipadamente	R\$ 309.317,00	Demais Obrigações a CP	R\$ 1.844.628,80
Ativo Não Circulante (b)	R\$ 1.368.987.569,78	Passivo Não Circulante (d)	R\$ 67.043.096,26
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 633.798,56	Empréstimos e Finan. a Longo Prazo	R\$ 17.562.963,44
Investimentos	R\$ 18.117,24	Provisões a Longo Prazo	R\$ 49.480.132,82
Imobilizado	R\$ 1.349.854.027,46		
Intangível	R\$ 18.481.626,52		
		Patrimônio Líquido	
		Resultados Acumulados (e)	R\$ 1.774.142.937,67
Total = [(a) + (b)]	R\$ 1.885.095.275,99	Total = [(c) + (d) + (e)]	R\$ 1.885.095.275,99

Quadro 6: Balço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)

Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas – classes 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) e 3 (Variações Patrimoniais diminutivas) – do PCASP e o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balço Patrimonial do exercício.

Este demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Importante, contudo, ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Por seu turno, no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

A DVP permite analisar como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

A Demonstração das Variações Patrimoniais indica todas as variações aumentativas e diminutivas ocorridas no patrimônio, num determinado período, e indicar o Resultado Patrimonial do Exercício, totalizando, em 2024, R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos).



Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$ 407.656.511,33	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$ 295.394.795,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 24.447,72	Pessoal e Encargos	R\$ 64.124.962,58
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 332.734.955,75	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 140.489,57
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 50.220.723,62	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 134.888.320,26
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ 4.723.095,73	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 3.222.966,30
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 19.953.288,51	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 27.647.077,73
		Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 38.705.424,11
		Tributárias	R\$ 3.608.532,42
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 23.057.022,04
Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]		R\$ 112.261.716,32	

Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais

4.3.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Abaixo, apresenta-se quadro evidenciando o Patrimônio Líquido, demonstrando assim a composição da linha “*Resultados Acumulados*” apresentada no Balanço Patrimonial:

Resultados Acumulados	Valor
Resultado do Exercício (a)	R\$112.261.716,32
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$1.696.144.508,44
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	(R\$34.263.287,09)
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) – (c)]	R\$1.774.142.937,67

Tabela 10: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido, de R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos) e aos Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$34.263.287,09 (trinta e quatro milhões, duzentos e sessenta e três mil, duzentos e oitenta e sete reais e nove centavos).

No exercício de 2024, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*, os lançamentos agrupados, a seguir demonstrados:



Registros Contábeis	Valor
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$6.142.443,61
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$5.210,08
Reconhecimento de direito a apropriar	R\$342,00
Registro de provisão para demandas judiciais com provável saída de recurso	(R\$40.411.282,78)
Total	(R\$34.263.287,09)

Tabela 11: Ajustes de Exercícios Anteriores

4.4 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO DE CAIXA

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa e sua elaboração, pelo método direto, apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, estando condicionada à observância dos preceitos da IPC 08. Consideram-se:

- atividades de financiamento aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento do Órgão;
- atividades de investimento referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, e
- atividades operacionais as que não são de investimento e nem de financiamento.

A DFC identifica as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A seguir, apresentamos quadro sintético com as informações desta Demonstração.

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior. As informações desta Demonstração permitem avaliar como o Órgão obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, depreende-se, portanto, que houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$ 159.232.780,76
Ingressos	R\$ 391.368.735,18
Desembolsos	R\$ 232.135.954,42
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	-R\$ 65.204.545,33
Ingressos	R\$ 600,80
Desembolsos	R\$ 65.205.146,13
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	-R\$ 7.245.680,15
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 7.245.680,15
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$ 86.782.555,28
Apuração da Variação Líquida de Caixa	
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$ 475.963.697,80
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$ 389.181.142,52
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$ 86.782.555,28

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

5

GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS

Em observância a conceitos e normas estabelecidas pelo MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Secretaria do Tesouro Nacional; pela Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços; pelas IPCs – Instruções de Procedimentos Contábeis – e pela Lei Complementar n.º 101, de 04 de maio de 2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, pressupondo a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, apresentam-se, a seguir, para fins de conhecimento, gerenciamento e acompanhamento, os principais resultados de gestão obtidos pelo SAMAE, nos exercícios de 2021 a 2024:

Exercícios	Resultados			
	Orçamentário ¹	Financeiro ²	Patrimonial ³	Geração Líquida de Caixa ⁴
2021	R\$ 46.229.608,59	R\$ 233.225.306,59	R\$ 81.875.692,74	R\$ 40.508.527,51
2022	R\$ 45.274.351,56	R\$ 269.660.041,92	R\$ 102.318.057,82	R\$ 42.297.203,67
2023	R\$ 108.266.152,09	R\$ 361.552.799,87	R\$ 177.861.716,26	R\$ 95.546.184,51
2024	R\$ 102.072.872,32	R\$ 440.133.892,84	R\$ 112.261.716,32	R\$ 86.782.555,28

Tabela 12: Evolução dos Resultados (2021/2024)

25

5.1 DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Gestão Orçamentária decorre da formulação de um planejamento em que são definidos parâmetros e orientações com o objetivo de subsidiar os gestores de recursos na implementação das diversas políticas públicas formuladas visando atender às necessidades da população.

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2024, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- a) **Plano Plurianual – PPA:** o Plano Plurianual instituído pela Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, para o período de 2022-2025, se constitui em importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo, de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim, o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais;

¹ Fonte: Balanço Orçamentário – de acordo com IPC 07

² Fonte: Balanço Patrimonial – de acordo com IPC 04

³ Demonstração das Variações Patrimoniais – de acordo com IPC 05

⁴ Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa – de acordo com IPC 08



- b) **Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO:** as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2024 foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023, contemplando prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal e na Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000;
- c) **Lei Orçamentária Anual – LOA:** o orçamento de 2024 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 9.014, de 6 de dezembro de 2023, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual, e compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO, e
- d) **Cronograma de Execução Mensal de Desembolso:** as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2024 foi estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 22.939, de 18 de janeiro de 2024, com fundamento no disposto nos artigos 8º e 13 da Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000 e nos artigos 47 a 50 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

Neste tópico – Da Gestão Orçamentária, serão apresentados os principais dados referentes à execução orçamentária do exercício, procedendo-se à análise e à interpretação dos resultados provenientes da realização da receita e da despesa orçamentárias, tendo como objetivo a verificação do desempenho do SAMAE na gestão orçamentária em 2024.

A diferença entre a receita arrecadada e os valores empenhados corresponde a um Superávit Orçamentário de R\$102.072.872,32 (cento e dois milhões, setenta e dois mil, oitocentos e setenta e dois reais e trinta e dois centavos), que corresponde a 33,6% da despesa fixada no orçamento original da Autarquia para o exercício de 2024.

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado orçamentário dos exercícios de 2021 a 2024:

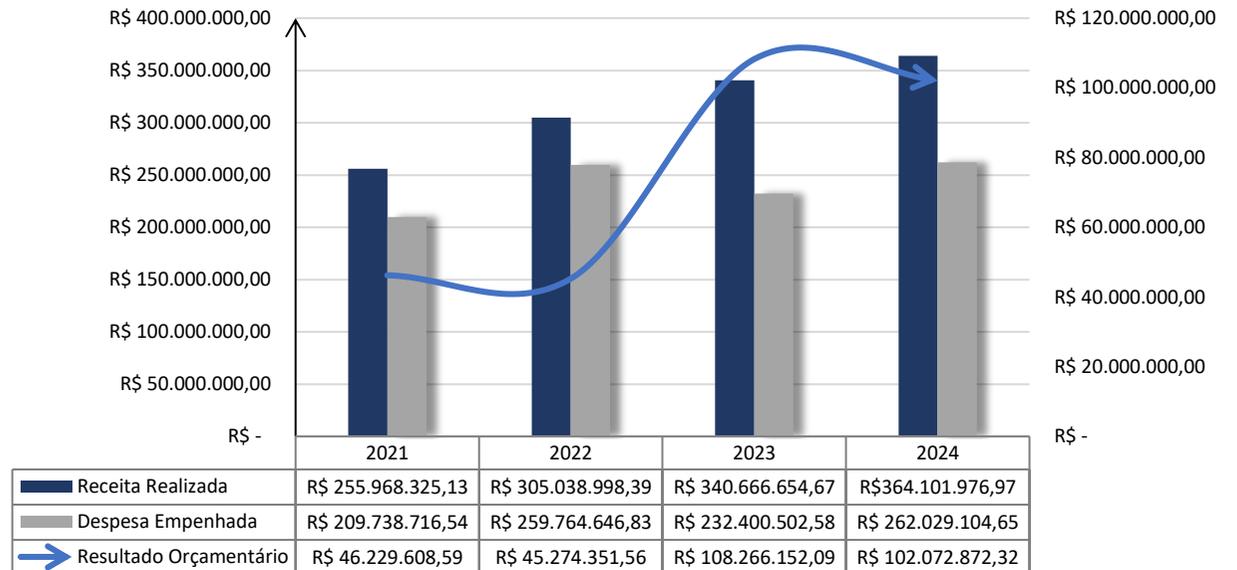


Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2021/2024)

Análise do Balanço Orçamentário por Meio de Quocientes

A análise de balanço por quocientes é determinada em função da relação existente entre dois elementos, indicando a proporção de um em relação ao outro. Para analisar o balanço orçamentário, podem-se utilizar os seguintes índices:



a) Quociente do Resultado Orçamentário

É a relação entre a Receita Arrecadada (líquida) e a Despesa Empenhada. Por meio deste índice, pode-se avaliar se houve um resultado deficitário, superavitário ou nulo. Caso o índice seja igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1 indica superávit, e menor que 1, déficit.

Em 2024, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Empenhada}} = \frac{364.101.976,97}{262.029.104,65} = 1,39$$

b) Quociente de Execução da Receita

Este índice compara a efetiva arrecadação com a estimativa da receita. Se o índice for igual a 1, a arrecadação foi exatamente o valor previsto, caso seja menor que 1, indica que houve insuficiência de arrecadação e, se for maior que 1, indica que houve excesso de arrecadação.

Em 2024, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Receita Estimada}} = \frac{364.101.976,97}{328.000.000,00} = 1,11$$

c) Quociente de Execução da Despesa

Demonstra a relação entre a despesa empenhada e a despesa fixada e tem por finalidade indicar a economia orçamentária. No exercício de 2024, verifica-se que para cada R\$1,00 de despesa fixada, executaram-se aproximadamente R\$0,86, conforme calculado abaixo:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}} = \frac{262.029.104,65}{303.810.000,00} = 0,86$$

5.2 DA GESTÃO FINANCEIRA

Realizar a Gestão Financeira significa planejar, analisar e controlar os recursos financeiros do SAMAE, com o intuito de atender às diversas funções dos dispêndios, bem como, buscar uma administração eficiente das reservas financeiras para cobertura das obrigações constitucionais e legais.



No gerenciamento da movimentação de recursos financeiros do SAMAE, são consideradas as disponibilidades existentes, ou seja, o efetivo ingresso de recursos em caixa, devendo ser procedidas liberações de recursos em cada função específica da despesa, de forma a cumprir a programação orçamentária e financeira estabelecida para o período.

A programação financeira, por seu turno, estabelece os valores a serem transferidos para as unidades orçamentárias e gestoras responsáveis pela realização das despesas com projetos, atividades e operações especiais, considerando o cronograma de desembolso mensal.

A gestão financeira adequada, no setor público, fica registrada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa:

a) **Balanço Financeiro:** elaborado em consonância com a IPC 06, evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada (empenhada), por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária (destacando os aportes de recursos para o RPPS), e o saldo de caixa e equivalentes de caixa e dos depósitos restituíveis e valores vinculados do exercício anterior e para o exercício seguinte. De acordo com o “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, o SAMAE, através de seu Balanço Financeiro, transporta ao exercício seguinte saldo de R\$476.015.129,07 (quatrocentos e setenta e seis milhões, quinze mil, cento e vinte e nove reais e sete centavos), e

A seguir, registram-se as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2021 a 2024, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários):

Exercício	Gestão Financeira			
	2021	2022	2023	2024
Saldo Exercício Anterior (a)	R\$ 210.829.226,83	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87
Ingressos (b)	R\$ 291.373.568,53	R\$ 348.793.147,55	R\$ 395.931.972,49	R\$ 424.991.265,87
Receita Orçamentária	R\$ 255.968.325,13	R\$ 305.038.998,39	R\$ 340.666.654,67	R\$ 364.101.976,97
Receita Extraorçamentária	R\$ 35.405.243,40	R\$ 43.754.149,16	R\$ 55.265.317,82	R\$ 60.889.288,90
Dispêndios (c)	R\$ 250.792.261,45	R\$ 306.527.796,43	R\$ 300.380.409,65	R\$ 338.203.584,67
Despesa Empenhada	R\$ 209.738.716,54	R\$ 259.764.646,83	R\$ 232.400.502,58	R\$ 262.029.104,65
TFI Concedidas	R\$ 8.885.081,21	R\$ 9.993.145,01	R\$ 18.999.608,26	R\$ 27.640.177,73
Pagamento Extraorçamentário	R\$ 32.168.463,70	R\$ 36.770.004,59	R\$ 48.980.298,81	R\$ 48.534.302,29
Saldo Exercício Seguinte (d) = [(a) + (b) - (c)]	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07
Ativo Financeiro = (d)	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07

Tabela 13: Gestão Financeira (2021/2024)

No exercício em análise, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$60.889.288,90 (sessenta milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e noventa centavos) a título de Receita Extraorçamentária, R\$27.640.177,73 (vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e setenta e sete reais e setenta e três centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$48.534.302,29 (quarenta e oito milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, trezentos e dois reais e vinte e nove centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios totais da Autarquia.



À continuação, estão presentes, em forma de gráfico, as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2021 a 2024, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários), conforme dados da “Tabela 13: Gestão Financeira”, que resultam no Ativo Financeiro do exercício, equivalente ao saldo para o exercício seguinte:

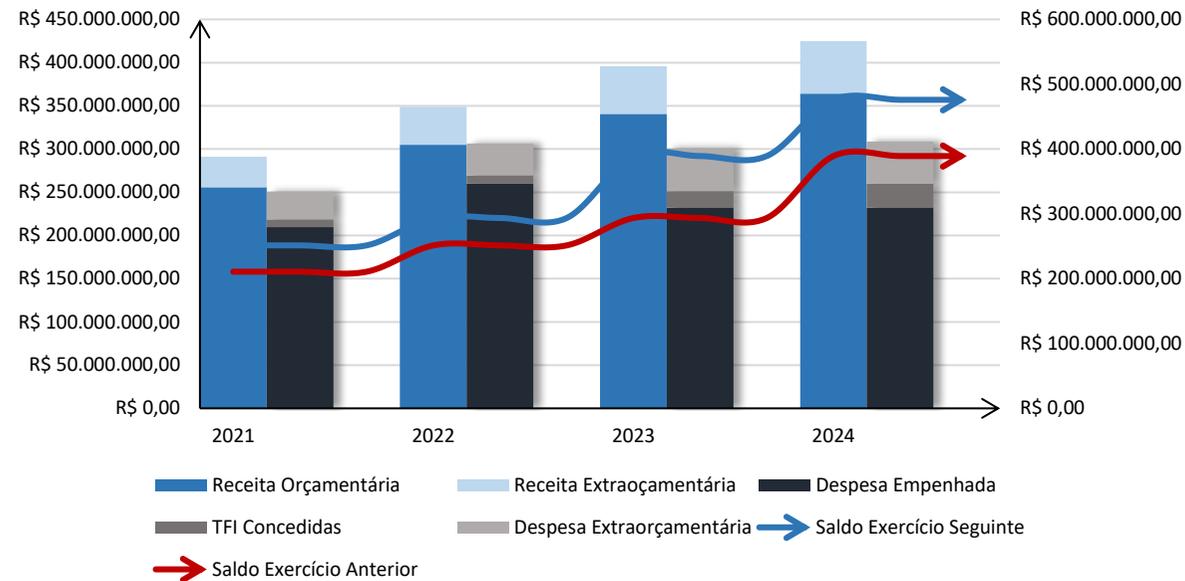


Gráfico 9: Evolução de Ingressos e Dispêndios (2021/2024)

b) **Demonstração dos Fluxos de Caixa:** condicionada à observância dos preceitos da IPC 08, apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimentos e de financiamentos, identificando as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, e concluindo com a geração líquida de caixa no período. De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores do resultado de geração líquida de caixa de 2021 a 2024:

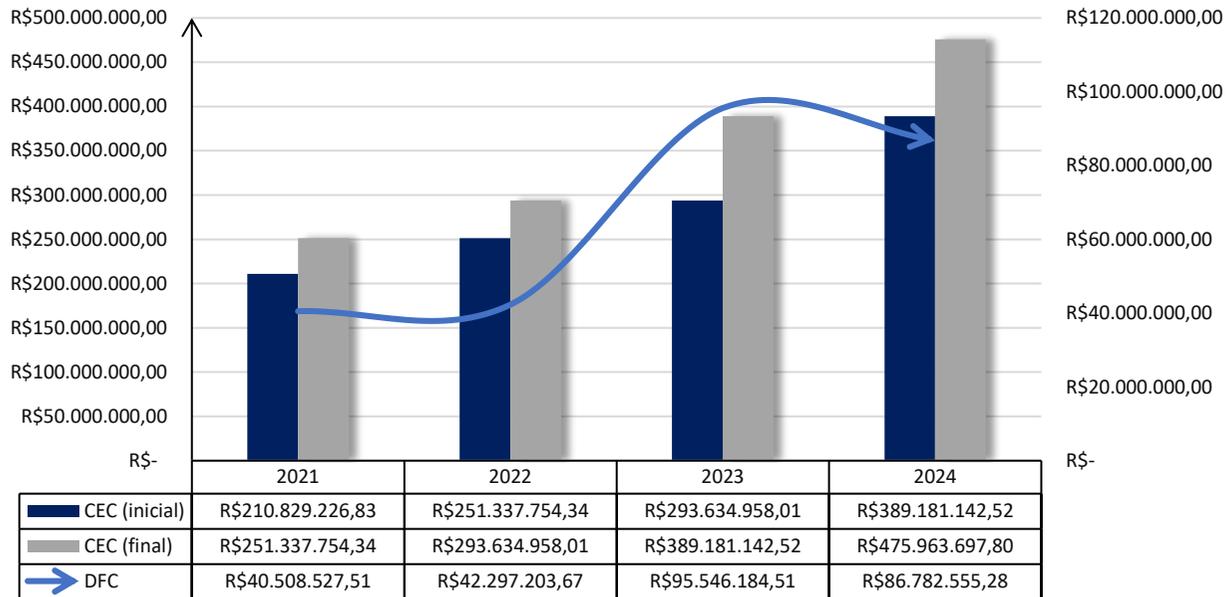


Gráfico 10: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2021/2024)

Os saldos do exercício anterior de R\$389.227.447,87 (trezentos e oitenta e nove milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos) e para o exercício seguinte de R\$476.015.129,07 (quatrocentos e setenta e seis milhões, quinze mil, cento e vinte e nove reais e sete centavos), demonstrados no “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, compreendem os recursos financeiros em caixa e equivalentes de caixa e os depósitos restituíveis e valores vinculados registrados no Ativo Financeiro.

Esse resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial, pois o superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, uma vez que indica apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios.

Por outro lado, conforme pode ser visto no “Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa”, a geração líquida de caixa de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos), elevou o Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$389.181.142,52 (trezentos e oitenta e nove milhões, cento e oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos) para R\$475.963.697,80 (quatrocentos e setenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e sete reais e oitenta centavos).



5.3 DA GESTÃO PATRIMONIAL

A Gestão Patrimonial demonstra a movimentação escriturada nos elementos patrimoniais, por meio de saldos obtidos dos registros contábeis realizados no exercício de 2024, ressaltando os reflexos mais significativos e suas variações em relação ao exercício anterior.

O Patrimônio Público compreende o conjunto de bens, direitos e obrigações, avaliáveis em moeda corrente, de todas entidades que compõem a Administração Pública: as instituições de direito público interno e suas respectivas autarquias, as empresas e as fundações públicas, bem como, as sociedades de economia mista nas quais as entidades públicas possuam participação no capital social.

Na apresentação dos dados e informações de natureza patrimonial do SAMAE, considerando somente o que for passível de contabilização, evidenciam-se os atos e fatos financeiros e não financeiros ocorridos, sua capacidade de liquidez, rentabilidade e endividamento, com relevância nos procedimentos e resultados contábeis que contribuíram para a alteração da estrutura patrimonial ocorrida ao longo do período.

A situação patrimonial e sua evolução, referente ao exercício de 2024, estão demonstradas em tabelas, gráficos e índices que apresentam a mensuração e avaliação referentes ao Patrimônio Público, atendendo às normas legais e regulamentares vigentes.

Na análise dos elementos patrimoniais, destacam-se as Demonstrações Contábeis que identificam tanto a parte positiva como negativa do Patrimônio, bem como as alterações da Situação Líquida Patrimonial: Balanço Patrimonial (BP) e Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP):

- a) **Balanço Patrimonial:** demonstração contábil que informa, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do Órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais. Está estruturado em duas seções: o “Ativo”, que representa os bens e direitos, e o “Passivo e Patrimônio Líquido”, que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante, e
- b) **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, quantitativas, ocorridas no período. O valor apurado indica o resultado patrimonial do exercício e passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. As contas das VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acréscimo no patrimônio líquido) associada a um aumento do ativo ou um de um acréscimo patrimonial resultante de uma redução no passivo. As contas das VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decréscimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou a um aumento do passivo. Seu resultado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais, efetuadas através de incorporações e desincorporações ou baixas. No exercício de 2024, a diferença entre VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas) e VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas) evidenciou o Resultado Patrimonial da Autarquia da ordem de R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos).

A título de ilustração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado patrimonial dos exercícios de 2021 a 2024:

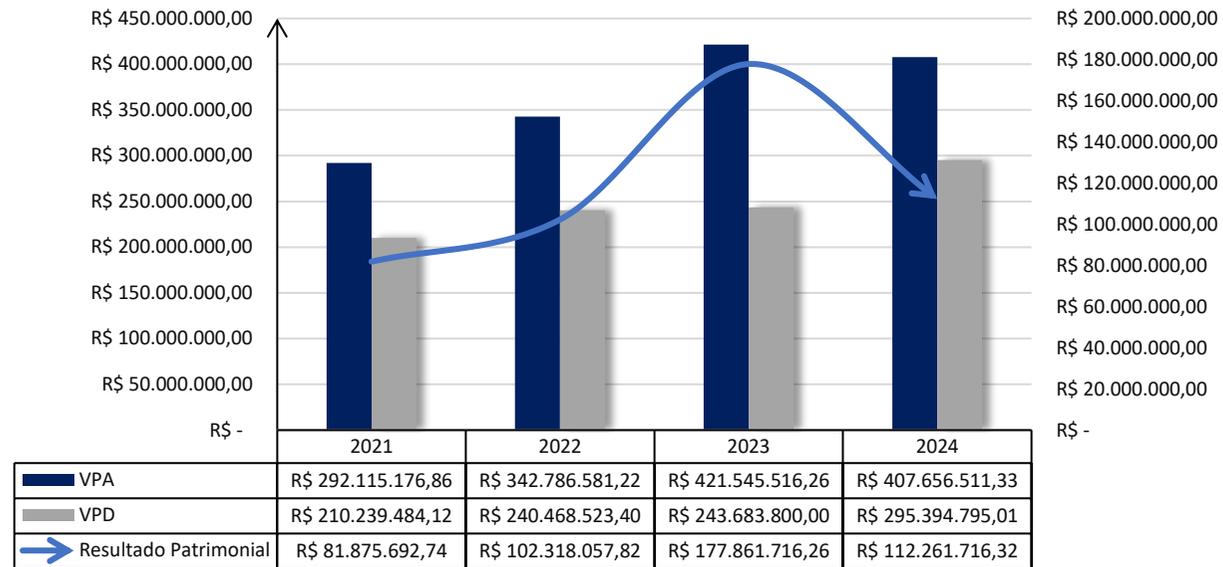


Gráfico 11: Evolução do Resultado Patrimonial (2021/2024)

Considerando-se todas as disponibilidades financeiras do SAMAE (R\$476.015.129,07), descontados depósitos de terceiros (R\$1.842.746,13) e Restos a Pagar Processados (R\$11.965.523,55) e não Processados (R\$22.072.966,55), o SAMAE dispõe de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos) – diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro – de Superávit Financeiro acumulado, que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

Apresentam-se, a seguir, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado financeiro, apurado no Balanço Patrimonial, dos exercícios de 2021 a 2024:

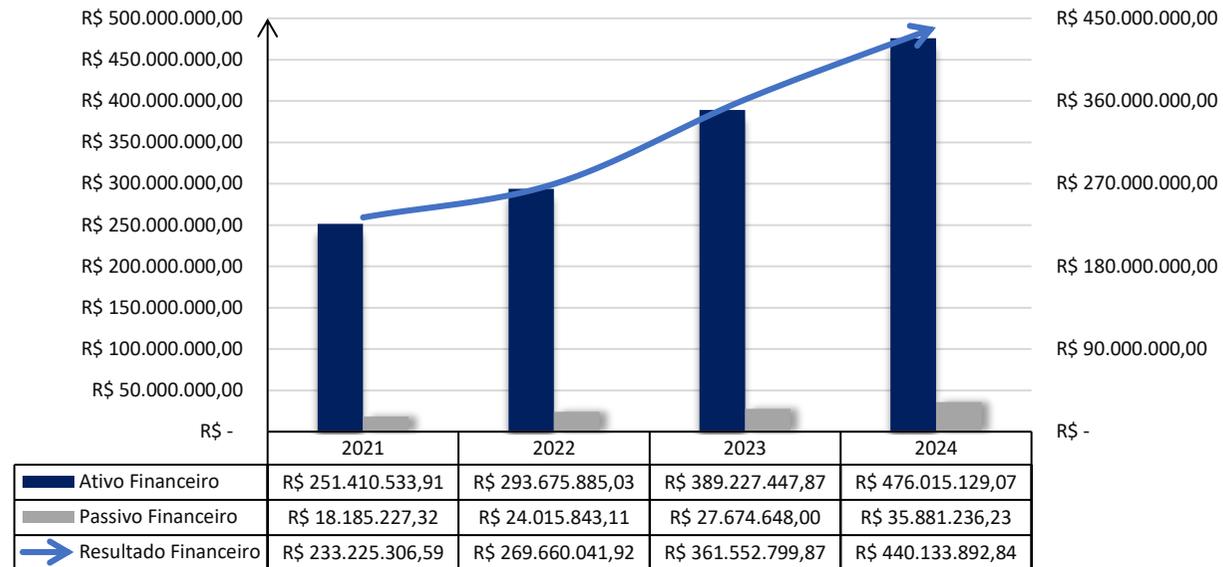


Gráfico 12: Evolução do Resultado Financeiro (2021/2024)

Análise da Gestão Patrimonial por Meio de Quocientes

Apresentam-se, a seguir, os índices (ou quocientes) necessários para facilitar a análise econômico-financeira das demonstrações contábeis do SAMAE no que tange à Gestão Patrimonial:

a) Quociente de Liquidez Imediata

O quociente de liquidez imediata indica quanto se tem de disponibilidades para cada um real de dívidas de curto prazo a pagar dos recursos disponíveis em Caixa e Equivalentes de Caixa.

O valor obtido para o SAMAE mostra que existem R\$10,84 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{475.963.697,80}{43.909.242,06} = 10,84$$



b) Quociente de Liquidez Corrente

O quociente de liquidez corrente para o SAMAE em 2024 apresenta um valor de 11,75, indicando que existem R\$11,75 dos recursos disponíveis ou realizáveis a curto prazo para cada R\$1,00 de dívidas a curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{516.107.706,21}{43.909.242,06} = 11,75$$

c) Quociente de Liquidez Geral

O quociente de liquidez geral, obtido para o SAMAE no exercício de 2024, demonstra a existência de R\$4,66 referentes a direitos totais (ativo circulante e realizável a longo prazo) para cada R\$1,00 de dívidas totais.

$$\frac{\text{Ativo (Circulante + Realizável a LP)}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{516.107.706,21 + 633.798,56}{43.909.242,06 + 67.043.096,26} = \frac{516.741.504,77}{110.952.338,32} = 4,66$$

d) Quociente da Composição do Endividamento

No exercício de 2024, o quociente da composição do endividamento do SAMAE demonstra a existência de R\$0,40 de dívida de curto prazo, em relação a cada R\$1,00 do total da dívida existente, evidenciando que as obrigações existentes são, em sua maioria, de longo prazo.

$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{43.909.242,06}{43.909.242,06 + 67.043.096,26} = \frac{43.909.242,06}{110.952.338,32} = 0,40$$

e) Quociente do Endividamento Geral

Para o exercício de 2024, o quociente do endividamento geral do SAMAE demonstra a existência de R\$0,06 de obrigações de curto e longo prazo, para cada R\$1,00 do ativo total, evidenciando o baixo grau de endividamento geral da Autarquia.

$$\frac{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}}{\text{Ativo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{43.909.242,06 + 67.043.096,26}{516.107.706,21 + 1.368.987.569,78} = \frac{110.952.338,32}{1.885.095.275,99} = 0,06$$



f) Quociente da Situação Financeira

Em 2024, o Ativo Financeiro foi de R\$476.015.129,07 e o Passivo Financeiro de R\$35.881.236,23, resultando em um quociente da situação financeira de 13,27. Esse quociente demonstra a existência de R\$13,27 do Ativo Financeiro para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Financeiro, mostrando uma situação financeira favorável.

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{476.015.129,07}{35.881.236,23} = 13,27$$

A diferença financeira entre Ativo Financeiro e Passivo Financeiro resulta em um superávit financeiro de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos), que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

g) Quociente da Situação Permanente

Em 2024, o Ativo Permanente foi de R\$1.409.080.146,92 e o Passivo Permanente de R\$97.126.049,13, resultando em um quociente da situação permanente de 14,51. Esse quociente demonstra a existência de R\$14,51 do Ativo Permanente para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Permanente, mostrando uma situação permanente favorável.

$$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Passivo Permanente}} = \frac{1.409.080.146,92}{97.126.049,13} = 14,51$$

35

h) Quociente do Resultado Patrimonial

O quociente do resultado patrimonial, obtido pelo SAMAE no exercício de 2024, mostra a existência de R\$16,99 do Ativo Total para cada R\$1,00 do Passivo Total. O Patrimônio Líquido registrado no exercício foi de R\$1.774.142.937,67, diferença entre o Ativo Total e o Passivo Total.

$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}} = \frac{1.885.095.275,99}{110.952.338,32} = 16,99$$

i) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

O quociente do resultado das Variações Patrimoniais, referente ao exercício de 2024, mostra a existência de R\$1,38 de Variações Patrimoniais Aumentativas para cada R\$1,00 de Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado Patrimonial no exercício foi de R\$112.261.716,32 (diferença entre as VPAs e VPDs).

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{407.656.511,33}{295.394.795,01} = 1,38$$



5.4 DA GESTÃO CONJUNTA

No gráfico seguinte, observam-se, de forma comparada, nos exercícios de 2021 a 2024, os resultados de gestão mencionados anteriormente:

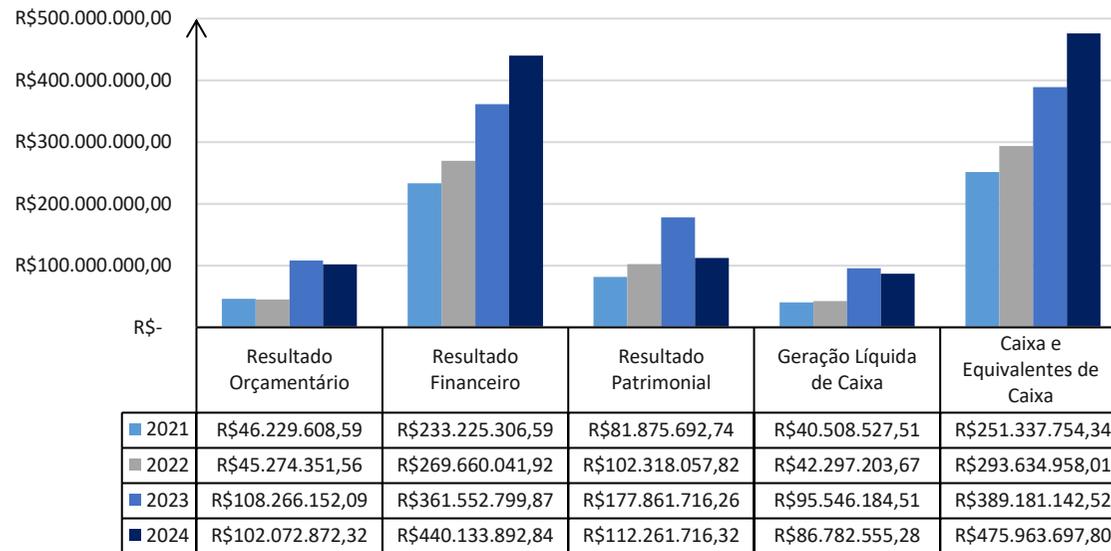


Gráfico 13: Evolução dos Resultados (2021/2024)
*Resultado Financeiro (apurado no Balanço Patrimonial)

6

INDICADORES DE DESTAQUE

Ainda que não sejam resultados orçamentário-financeiros, torna-se fundamental, diante de sua importância, apresentar indicadores referentes à evolução dos investimentos previstos e realizados e à *performance* das licitações realizadas pelo Órgão, trazendo comparações dos exercícios de 2021 a 2024.

6.1 EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS

A análise dos investimentos da Autarquia, ao longo dos últimos quatro anos, de 2021 a 2024, demonstra que, em relação aos valores de investimentos que haviam sido inicialmente fixados nas correspondentes Leis Orçamentárias Anuais, houve, em cada um dos exercícios em análise:

- a) empenhamento de 51,76%; 118,44%; 67,49% e 82,78%;
- b) liquidação de 46,78%, 106,73%; 59,95% e 68,62%;
- c) pagamento orçamentário de 41,28%; 102,04%; 51,08% e 63,20%, e
- d) pagamento total (orçamentário e extraorçamentário – desembolso dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos) de 51,64%; 111,71%; 64,21% e 74,88%.

O gráfico seguinte apresenta, de forma visual, as informações elencadas nas alíneas anteriores:

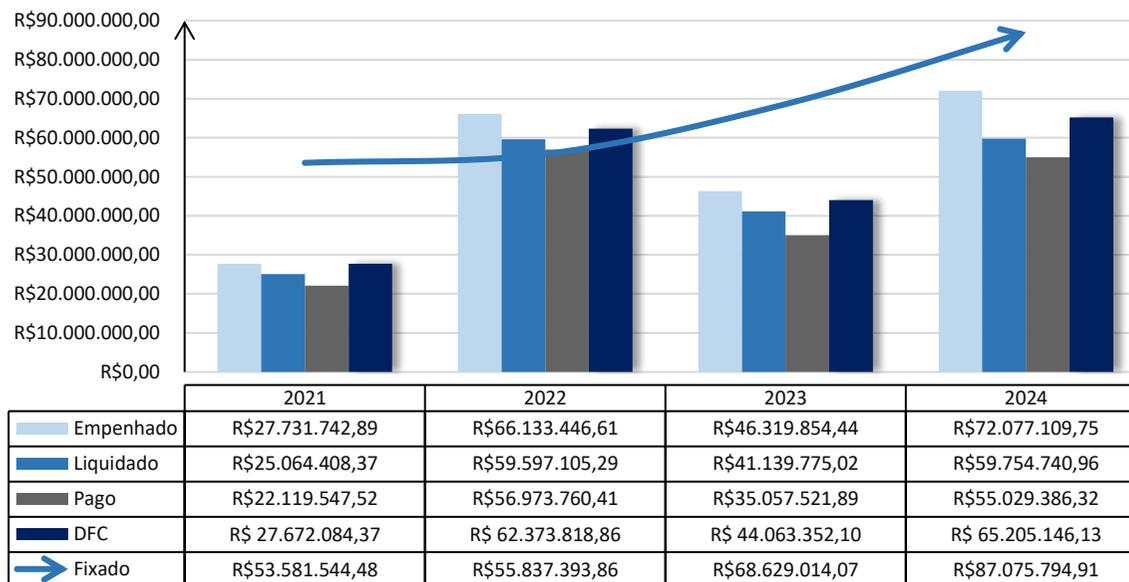


Gráfico 14: Evolução dos Investimentos (2021/2024)

6.2 INDICADOR DE PERFORMANCE DE LICITAÇÕES

O indicador de *performance* de licitações, também denominado “índice médio de boas licitações por valor”, fornece o percentual do valor de aquisições/contratações licitadas em relação ao valor inicialmente orçado (*pricing*). Isto é, $I = \frac{VAC}{VP}$, em que VAC é o valor da aquisição/contratação e VP é o valor da precificação (orçamentação). No gráfico seguinte, apresenta-se a evolução deste indicador nos exercícios de 2021 a 2024:

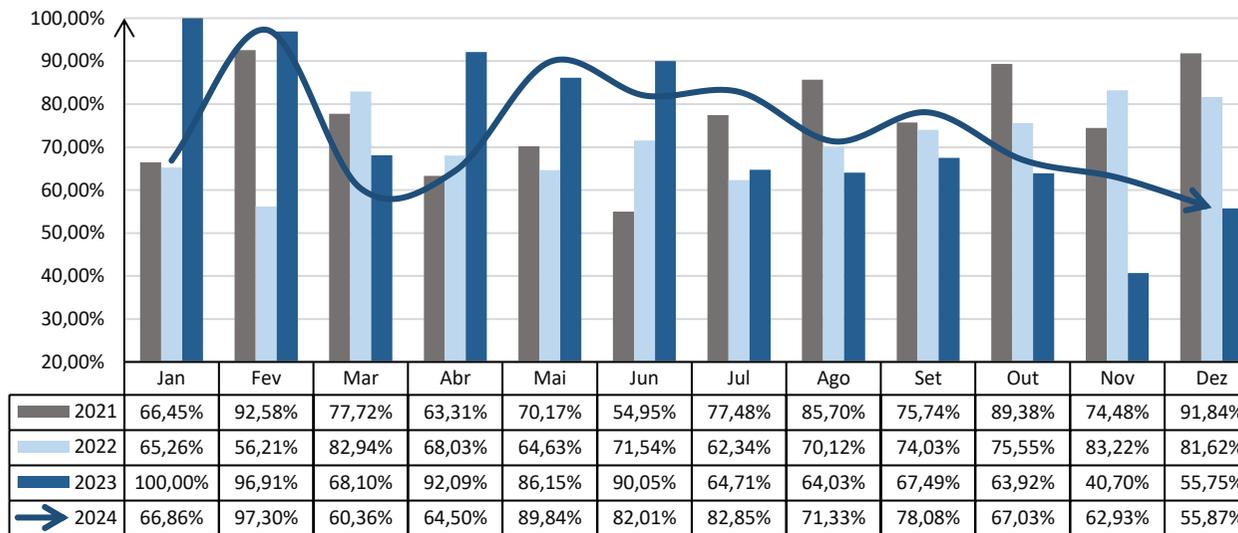


Gráfico 15: Evolução do Indicador de *Performance* de Licitações (2021/2024)

7

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2024, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- a) Plano Plurianual – PPA: o Plano Plurianual instituído pela Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, para o período de 2022-2025, que estabeleceu as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e para os programas de duração continuada;
- b) Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2024, em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal e na Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000, foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023;
- c) Lei Orçamentária Anual – LOA: o orçamento de 2024 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 9.014, de 6 de dezembro de 2023, apresentando, nos termos das Constituições Federal e Estadual, a estimativa da receita, a fixação da despesa e compatibilidade com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO, e
- d) Cronograma de Execução Mensal de Desembolso: as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2024 foram estabelecidos pelo Decreto Municipal n.º 22.939, de 18 de janeiro de 2024, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

A análise da execução orçamentária do exercício de 2024 no SAMAE permite-nos registrar os seguintes pontos dignos de nota:

- a) receita orçamentária arrecadada líquida de R\$364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), sendo 0,01% de receita tributária, 12,20% de receita patrimonial, 87,28% de receita de serviços e 0,51% de outras receitas correntes. Destacam-se a arrecadação de R\$36.101.976,97 (trinta e seis milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), ou 11,01%, acima da receita inicialmente estimada em

R\$328.000.000,00 (trezentos e vinte e oito milhões de reais), e R\$23.435.322,30 (vinte e três milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, trezentos e vinte e dois reais e trinta centavos), ou 6,88%, superior à arrecadação registrada no exercício de 2023, de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos);

- b) despesa empenhada de R\$262.029.104,65 (duzentos e sessenta e dois milhões, vinte e nove mil, cento e quatro reais e sessenta e cinco centavos), isto é, R\$41.780.895,35 (quarenta e um milhões, setecentos e oitenta mil, oitocentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos), ou 13,75%, inferior à inicialmente fixada em R\$303.810.000,00 (trezentos e três milhões, oitocentos e dez mil reais). Foram liquidados R\$240.269.349,46 (duzentos e quarenta milhões, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e quarenta e nove reais e quarenta e seis centavos) e pagos R\$228.360.869,41 (duzentos e vinte e oito milhões, trezentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e quarenta e um centavos), correspondendo, respectivamente a 79,09% e 75,17% da despesa inicialmente fixada, e
- c) restos a pagar processados (RPP) no valor de R\$11.908.480,05 (onze milhões, novecentos e oito mil, quatrocentos e oitenta reais e cinco centavos) e restos a pagar não processados (RPNP) no valor de R\$21.759.755,19 (vinte e um milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e dezenove centavos).

No exercício em pauta, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$60.889.288,90 (sessenta milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e noventa centavos) a título de Receita Orçamentária, R\$27.640.177,73 (vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e setenta e sete reais e setenta e três centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$48.534.302,29 (quarenta e oito milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, trezentos e dois reais e vinte e nove centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios da Autarquia.



As Demonstrações Contábeis, por seu turno, foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as seguintes Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) publicadas pelo Ministério da Fazenda através da Secretaria do Tesouro Nacional:

- a) IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial;
- b) IPC 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c) IPC 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro;
- d) IPC 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, e
- e) IPC 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Seu acurado exame permite-nos concluir que houve:

- a) superávit orçamentário de R\$102.072.872,32 (cento e dois milhões, setenta e dois mil, oitocentos e setenta e dois reais e trinta e dois centavos);
- b) resultado patrimonial de R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos);
- c) valor de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$475.963.697,80 (quatrocentos e setenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e sete reais e oitenta centavos);
- d) geração líquida de caixa de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos), e
- e) superávit financeiro, que poderá, se necessário, ser utilizado como fonte de recursos para suplementação orçamentária, da ordem de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos).

Através da responsabilidade na gestão pública, que pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e se corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, aliada ao esforço conjunto de todos os envolvidos – equipe diretiva, superintendentes, gerentes, chefes e colaboradores – comprometidos com uma gestão eficaz, pautada nos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, transparência, eficiência e economicidade, foi possível atingir os resultados apresentados.

Buscando sempre utilizar os recursos públicos de forma responsável, através das ações implementadas no exercício de 2024, o SAMAE, 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 sua constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental.

Caxias do Sul, 10 de março de 2025.

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
 Data: 10/03/2025 10:16:54-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Viviane Brochetto,
 Contadora – CRC/RS 69891–O.
 CPF: 931.183.330/49

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
 Data: 10/03/2025 09:54:00-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Lourenço Benetti Bonfá,
 Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
 CPF: 911.070.830/87

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
 Data: 11/03/2025 15:48:45-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
 Diretor-Presidente.
 CPF: 004.187.130/81



PRINCIPAIS ANEXOS

LEI FEDERAL N.º 4.320, DE 17 DE MARÇO DE 1964

- **ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**
 - **ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO**
 - **ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL**
- **ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**
 - **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	327.980.000,00	327.980.000,00	364.101.376,17	36.121.376,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.600,00	15.600,00	26.475,84	10.875,84
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	23.339.600,00	23.339.600,00	46.218.856,01	22.879.256,01
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	303.719.800,00	303.719.800,00	315.944.620,56	12.224.820,56
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	905.000,00	905.000,00	1.911.423,76	1.006.423,76
Receitas de Capital (II)	20.000,00	20.000,00	600,80	-19.399,20
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	600,80	-19.399,20
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	328.000.000,00	328.000.000,00	364.101.976,97	36.101.976,97
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	328.000.000,00	328.000.000,00	364.101.976,97	36.101.976,97
DÉFICIT (VII)			0,00	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	328.000.000,00	328.000.000,00	364.101.976,97	36.101.976,97
SALDOS EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS P/CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	10.960.259,42	0,00	-10.960.259,42
Superávit Financeiro	0,00	10.960.259,42	0,00	-10.960.259,42
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	208.905.068,14	206.311.168,14	182.706.314,75	173.268.928,35	166.085.802,94	23.604.853,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.196.000,00	58.346.012,83	56.500.248,19	56.500.248,19	56.468.341,04	1.845.764,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.838.768,14	2.838.768,14	2.810.140,44	2.810.140,44	2.810.140,44	28.627,70
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.870.300,00	145.126.387,17	123.395.926,12	113.958.539,72	106.807.321,46	21.730.461,05
DESPESAS DE CAPITAL (X)	94.404.931,86	108.459.091,28	79.322.789,90	67.000.421,11	62.275.066,47	29.136.301,38
INVESTIMENTOS	87.075.794,91	101.129.954,33	72.077.109,75	59.754.740,96	55.029.386,32	29.052.844,58
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.329.136,95	7.329.136,95	7.245.680,15	7.245.680,15	7.245.680,15	83.456,80
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	303.810.000,00	314.770.259,42	262.029.104,65	240.269.349,46	228.360.869,41	52.741.154,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	303.810.000,00	314.770.259,42	262.029.104,65	240.269.349,46	228.360.869,41	52.741.154,77
SUPERÁVIT (XVI)			102.072.872,32			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	303.810.000,00	314.770.259,42	364.101.976,97	240.269.349,46	228.360.869,41	52.741.154,77



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

gov.br Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 13:54:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

gov.br Documento assinado digitalmente
LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 10:54:08-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

gov.br Documento assinado digitalmente
VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 10:16:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	38.415,39	7.722.562,32	4.478.174,21	4.460.154,70	2.987.611,65	313.211,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	38.415,39	7.722.562,32	4.478.174,21	4.460.154,70	2.987.611,65	313.211,36
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	5.180.079,42	4.019.737,62	4.019.737,62	1.160.341,80	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	5.180.079,42	4.019.737,62	4.019.737,62	1.160.341,80	0,00
TOTAL	38.415,39	12.902.641,74	8.497.911,83	8.479.892,32	4.147.953,45	313.211,36

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		Pagos (c)	Cancelados (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	20.445,97	7.250.392,63	7.270.393,67	444,93	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.147,89	30.249,84	50.397,73	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	298,08	7.220.142,79	7.219.995,94	444,93	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	130.812,56	6.082.253,13	6.156.022,19	0,00	57.043,50
INVESTIMENTOS	130.812,56	6.082.253,13	6.156.022,19	0,00	57.043,50
TOTAL	151.258,53	13.332.645,76	13.426.415,86	444,93	57.043,50

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMA E, Data da emissão 10 de Março de 2025 e hora da emissão 09h e 09m

Documento assinado digitalmente
 JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 13:54:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 10:54:08-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 10:16:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-73

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA(I)	364.101.976,97	340.666.654,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI)	262.029.104,65	232.400.502,58
Ordinária	363.568.194,54	339.871.647,98	Ordinária	261.900.184,65	232.400.502,58
Vinculada	533.782,43	795.006,69	Vinculada	128.920,00	0,00
0701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	5.125,92	5.378,33	0799 - Outras Vinculações Legais	128.920,00	0,00
0756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	114.277,74	789.628,36			
0799 - Outras Vinculações Legais	305.269,40	0,00			
0899 - Outros Recursos Vinculados	109.109,37	0,00			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	27.640.177,73	18.999.608,26
			Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	20.020.109,10	12.599.265,91
			Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	7.620.068,63	6.400.342,35
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	60.889.288,90	55.265.317,82	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	48.534.302,29	48.980.298,81
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	21.759.755,19	12.902.641,74	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	8.479.892,32	11.306.722,82
Inscrição de Restos a Pagar Processados	11.908.480,05	13.332.645,76	Pagamento de Restos a Pagar Processados	13.426.415,86	8.339.541,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.219.323,69	28.283.052,79	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.626.264,14	28.587.057,46
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.729,97	746.977,53	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.729,97	746.977,53
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	389.227.447,87	293.675.885,03	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	476.015.129,07	389.227.447,87
Caixa e Equivalentes de Caixa	389.181.142,52	293.634.958,01	Caixa e Equivalentes de Caixa	475.963.697,80	389.181.142,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.305,35	40.927,02	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	51.431,27	46.305,35
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	814.218.713,74	689.607.857,52	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	814.218.713,74	689.607.857,52

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

E S P E C I F I C A Ç Ã O	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
ORDINÁRIA	378.179.967,48	-14.611.772,94	363.568.194,54	351.335.846,48	-11.464.198,50	339.871.647,98
VINCULADA	533.782,43	0,00	533.782,43	795.006,69	0,00	795.006,69
0701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	5.125,92	0,00	5.125,92	5.378,33	0,00	5.378,33
0756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	114.277,74	0,00	114.277,74	789.628,36	0,00	789.628,36
0799 - Outras Vinculações Legais	305.269,40	0,00	305.269,40	0,00	0,00	0,00
0899 - Outros Recursos Vinculados	109.109,37	0,00	109.109,37	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	378.713.749,91	-14.611.772,94	364.101.976,97	352.130.853,17	-11.464.198,50	340.666.654,67

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 10 de Março de 2025 e hora da emissão 09h e 15m

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 13:54:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI

DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 10:54:08-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENCO BENETTI BONFA

SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS
CPF: 911.070.830-87

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 10:20:06-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	516.107.706,21	436.702.236,58	PASSIVO CIRCULANTE	43.909.242,06	33.605.782,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	475.963.697,80	389.181.142,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.381.355,83	9.622.022,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	274.394,98	243.778,48	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	7.495.460,81	7.248.764,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	21.139.377,86	20.164.626,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.891.669,90	15.170.384,32
ESTOQUES	18.420.918,57	26.876.987,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	296.126,72	312.134,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	309.317,00	235.701,24	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.844.628,80	1.252.476,27
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.368.987.569,78	1.317.874.530,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	67.043.096,26	24.826.476,56
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	633.798,56	632.986,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	17.562.963,44	24.826.476,56
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	633.798,56	632.986,45	PROVISÕES A LONGO PRAZO	49.480.132,82	0,00
INVESTIMENTOS	18.117,24	17.821,93			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	18.117,24	17.821,93			
IMOBILIZADO	1.349.854.027,46	1.303.552.149,55			
BENS MOVEIS	55.819.085,25	51.945.295,04			
BENS IMÓVEIS	1.371.787.332,95	1.311.150.479,67			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-77.752.390,74	-59.543.625,16			
INTANGÍVEL	18.481.626,52	13.671.572,49			
SOFTWARES	18.780.751,52	13.970.697,49			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-299.125,00	-299.125,00			

Patrimônio Líquido		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.774.142.937,67	1.696.144.508,44
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.774.142.937,67	1.696.144.508,44

TOTAL DO ATIVO	1.885.095.275,99	1.754.576.767,00	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.885.095.275,99	1.754.576.767,00
-----------------------	-------------------------	-------------------------	--	-------------------------	-------------------------

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	476.015.129,07	389.227.447,87	PASSIVO FINANCEIRO	35.881.236,23	27.674.648,00
ATIVO PERMANENTE	1.409.080.146,92	1.365.349.319,13	PASSIVO PERMANENTE	97.126.049,13	43.698.667,69
TOTAL DO ATIVO	1.885.095.275,99	1.754.576.767,00	TOTAL DO PASSIVO	133.007.285,36	71.373.315,69
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	0,00	0,00		1.752.087.990,63	1.683.203.451,31

Quadro das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	8.247.120,70	9.204.278,82	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	32.075.241,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	74.685,44	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	118.440,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.051.644,12
TOTAL	8.321.806,14	9.204.278,82	TOTAL	118.440,00	34.126.885,12



BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

Quadro das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
------------------------	-----------------	--------------------	--------------------------	-----------------	--------------------

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 10 de Março de 2025 e hora da emissão 02h e 30m

Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 08:15:36-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 16:56:29-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 17:02:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOÃO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinários		438.627.556,12	360.451.325,58
0501	Outros Recursos não Vinculados	438.627.556,12	360.451.325,58
Vinculados		1.506.336,72	1.101.474,29
0701	Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	51.431,27	46.305,35
0756	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	1.169.446,68	1.055.168,94
0799	Outras Vinculações Legais	176.349,40	0,00
0862	Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00
0869	Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
0899	Outros Recursos Vinculados	109.109,37	0,00
TOTAL		440.133.892,84	361.552.799,87

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMA E, Data da emissão 10 de Março de 2025 e hora da emissão 02h e 31m



Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 08:15:36-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 16:56:29-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 17:02:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49



RIO GRANDE DO SUL
SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Página 1 de 4

Exercício de: 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	24.447,72	15.886,79
IMPOSTOS	0,00	0,00
TAXAS	24.447,72	15.886,79
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATÉGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	332.734.955,75	309.006.246,52
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	332.734.955,75	309.006.246,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	50.220.723,62	47.706.506,11
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.970.726,32	5.032.105,41
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	31.141,29	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	46.218.856,01	42.674.400,70
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00



RIO GRANDE DO SUL
SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Página 2 de 4

Exercício de: 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.723.095,73	45.244.184,69
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	35.684.187,90
GANHOS COM ALIENAÇÃO	600,80	712.911,22
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.633.456,46	6.239.153,51
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	89.038,47	2.607.932,06
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00
REVERSÃO DE REAVALIAÇÃO	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	19.953.288,51	19.572.692,15
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	18.768.308,92	17.727.752,12
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.184.979,59	1.844.940,03
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	407.656.511,33	421.545.516,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	64.124.962,58	63.910.040,53
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	46.554.348,32	42.597.411,01
ENCARGOS PATRONAIS	14.089.898,50	18.044.846,08
BENEFÍCIOS A PESSOAL	3.480.715,76	3.267.783,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	140.489,57	92.948,37
APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	0,00
PENSÕES	0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	140.489,57	92.948,37
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	134.888.320,26	114.135.995,08
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	31.697.052,40	20.176.946,10



RIO GRANDE DO SUL
SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Página 3 de 4

Exercício de: 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
SERVIÇOS	84.908.857,66	76.269.919,07
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	18.282.410,20	17.689.129,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	3.222.966,30	4.227.914,36
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	2.810.140,44	3.545.496,13
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	412.825,86	682.418,23
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	27.647.077,73	19.161.007,54
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	27.647.077,73	19.161.007,54
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	38.705.424,11	35.707.830,12
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	17.756.888,30	17.044.110,90
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	20.948.535,81	18.663.719,22
TRIBUTÁRIAS	3.608.532,42	3.408.439,15
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	24.367,83	1.772,48
CONTRIBUIÇÕES	3.584.164,59	3.406.666,67
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00



RIO GRANDE DO SUL
SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Página 4 de 4

Exercício de: 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS-CMV	0,00	0,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS-CPV	0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS-CSP	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	23.057.022,04	3.039.624,85
PREMIAÇÕES	0,00	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
INCENTIVOS	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	9.068.850,04	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.988.172,00	3.039.624,85
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	295.394.795,01	243.683.800,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	112.261.716,32	177.861.716,26

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 10 de Março de 2025 e hora da emissão 09h e 17m



Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 13:54:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 10:54:08-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 10:20:06-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1)		
INGRESSOS	391.368.735,18	369.024.700,79
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	364.101.376,17	339.953.743,45
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	26.475,84	21.960,58
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	497.000,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	315.944.620,56	294.557.210,10
Remuneração das Disponibilidades	46.218.856,01	42.674.400,70
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.911.423,76	2.203.172,07
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	27.267.359,01	29.070.957,34
DESEMBOLSOS	232.135.954,42	218.349.255,35
Pessoal e Demais Despesas	161.525.467,92	148.874.093,47
SANEAMENTO	157.924.566,90	145.505.305,35
ENCARGOS ESPECIAIS	3.600.901,02	3.368.788,12
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.810.140,44	3.545.496,13
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	2.810.140,44	3.545.496,13
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	13.480.742,95	17.549.717,15
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	13.480.742,95	17.549.717,15
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Outros desembolsos operacionais	54.319.603,11	48.379.948,60
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	159.232.780,76	150.675.445,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	600,80	712.911,22
Alienação de Bens	600,80	712.911,22
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	65.205.146,13	44.063.352,10
Aquisição de Ativo Não Circulante	58.648.858,69	40.675.906,56
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	6.556.287,44	3.387.445,54
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-65.204.545,33	-43.350.440,88
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	7.245.680,15	11.778.820,05
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	7.245.680,15	11.778.820,05
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-7.245.680,15	-11.778.820,05
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	86.782.555,28	95.546.184,51
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	389.181.142,52	293.634.958,01
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	475.963.697,80	389.181.142,52

NOTAS EXPLICATIVAS:

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 10 de Março de 2025 e hora da emissão 09h e 18m



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2024

Exercício de: 2024

	Exercício Atual	Exercício Anterior
--	-----------------	--------------------

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 14:03:45-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 10:55:19-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 10:20:06-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO 2024

1



ASPECTOS GERAIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

Autarquia do Município de Caxias do Sul, o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, foi criado pela Lei Municipal n.º 1.474, de 05 de janeiro de 1966, sendo as diretrizes que constituem sua identidade organizacional estabelecidas pela Portaria n.º 24.305, de 23 dezembro de 2015:

- **Missão:** 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 socioambiental;
- **Visão:** ser reconhecido pela excelência na prestação de serviços públicos, na qualidade da água fornecida, no tratamento de esgoto de forma eficaz e na relação transparente com a comunidade, e
- **Valores:** excelência em abastecimento de água e esgotamento sanitário com qualidade, valorização dos servidores, responsabilidade fiscal e socioambiental, ética e transparência.

A Sede Administrativa está situada à Rua Pinheiro Machado, 1615, no Centro de Caxias do Sul e o Órgão da Administração Indireta está inscrito no CNPJ sob o n.º 88.659.313/0001-05.

NOTA 2 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163, de 04 de maio de 2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com o Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Ressalta-se que a classificação da receita respeitou o ementário expedido pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional – que criou segregação de acordo com os tipos: 0 – agregador, 1 – principal, 2 – multas e juros da respectiva receita, 3 – dívida ativa da respectiva receita e 4 – multas e juros da dívida ativa, registrados logo após os desdobramentos gerenciais. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

NOTA 3 – UTILIZAÇÃO SUBSIDIÁRIA DE NORMAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS

Considerando que não houve ausência de norma contábil aplicada ao setor público, não foram utilizadas, subsidiariamente, normas nacionais e internacionais.

NOTA 4 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2024 e coincidem com o ano civil, sendo compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de



1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP):

Balancos	Classes do PCASP	IPC*	NBC TSP**
Orçamentário	Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento	07	11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis 16 – Demonstrações Contábeis Separadas
Financeiro	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento Classe 7: Controles Devedores Classe 8: Controles Credores	06	
Patrimonial	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo e Patrimônio Líquido Classe 6: Execução do Orçamento Classe 8: Controles Credores	04	
Demonstração das Variações Patrimoniais	Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas	05	
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Classe 1: Ativo Classe 6: Execução do Orçamento	08	

Tabela 1: Demonstrações Contábeis

*IPC: Instrução de Procedimentos Contábeis

**NBC TSP: Norma Brasileira de Contabilidade – Técnicas do Setor Público

NOTA 5 – OBSERVAÇÃO

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações. Incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, financeira e orçamentária, bem como outros eventos.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

[ANEXO 12 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas estimadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas e foi elaborado em consonância com a IPC 07. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação.

Sua elaboração levou em consideração as classes 5, grupo 2 (*Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa*) e 6, grupo 2 (*Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa*) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP.

É composto por três quadros: (i) Principal; (ii) Execução dos Restos a Pagar Não Processados, e (iii) Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.

NOTA 1 – QUADRO PRINCIPAL

No Balanço Orçamentário, conforme previsto na IPC 07, as despesas são apresentadas pelos valores empenhados, já os valores das receitas informados são líquidos das respectivas deduções. A seguir, demonstra-se resumo do quadro principal do Balanço Orçamentário, sendo possível constatar que, no exercício financeiro de 2024, o resultado obtido foi superavitário:

4

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (R\$)	Previsão Atualizada (R\$)	Receitas Realizadas (a) (R\$)	Saldo (R\$)		
Receitas Correntes	327.980.000,00	327.980.000,00	364.101.376,17	36.121.376,17		
Receitas de Capital	20.000,00	20.000,00	600,80	-19.399,20		
Somatório (R\$)	328.000.000,00	328.000.000,00	364.101.976,97	36.101.976,97		
Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesas Empenhadas (b) (R\$)	Despesas Liquidadas (R\$)	Despesas Pagas (R\$)	Saldo da Dotação (R\$)
Despesas Correntes	208.905.068,14	206.311.168,14	182.706.314,75	173.268.928,35	166.085.802,94	23.604.853,39
Despesas de Capital	94.404.931,86	108.459.091,28	79.322.789,90	67.000.421,11	62.275.066,47	29.136.301,38
Reserva de Contingência	500.000,00	-	-	-	-	-
Somatório (R\$)	303.810.000,00	314.770.259,42	262.029.104,65	240.269.349,46	228.360.869,41	52.741.154,77
Superávit Orçamentário (R\$) = [(a) – (b)]			102.072.872,32			

Quadro 1: Resultado Orçamentário

No decorrer do exercício financeiro, via Decreto do Executivo Municipal, foram adequadas bimestralmente as metas de arrecadação, a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso do SAMAE.



NOTA 2 – RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS E INTRAORÇAMENTÁRIAS

A seguir, apresentamos a composição da receita orçamentária e o montante de suas deduções, evidenciando as importâncias registradas na arrecadação ao final do exercício:

Categoria Econômica/Origem da Receita	Arrecadação Bruta	Deduções	Arrecadação Líquida
Receitas Correntes	R\$ 378.713.149,11	R\$ 14.611.772,94	R\$ 364.101.976,97
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 27.469,17	R\$ 993,33	R\$ 26.475,84
Receita Patrimonial	R\$ 46.218.856,01	R\$ 0,00	R\$ 46.218.856,01
Receita de Serviços	R\$ 330.541.483,25	R\$ 14.596.862,69	R\$ 315.944.620,56
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.925.340,68	R\$ 13.916,92	R\$ 1.911.423,76
Receitas de Capital	R\$ 600,80	R\$ 0,00	R\$ 600,80
Total	R\$ 378.713.749,91	R\$ 14.611.772,94	R\$ 364.101.976,97

Tabela 2: Receita Orçamentária/2024

Quanto às operações intraorçamentárias, realizadas entre Órgãos Municipais, informa-se que não foram arrecadadas receitas intraorçamentárias no exercício de 2024 e que as despesas intraorçamentárias, referentes às contribuições para o Fundo de Aposentadoria e Pensão (FAPS) e ao atendimento à saúde – IPAM SAÚDE, totalizaram R\$13.480.742,95 (treze milhões, quatrocentos e oitenta mil, setecentos e quarenta e dois reais e noventa e cinco centavos).

Ainda, as transferências financeiras intraorçamentárias não constituem receitas e despesas orçamentárias, e, assim, não integram o Balanço Orçamentário, em conformidade com o que dispõem as Portarias STN/SOF n.º 163, de 04 de maio de 2001 e STN n.º 339, de 29 de agosto de 2001, e encontram-se detalhadas na Nota 3 do Balanço Financeiro. Importa referir que as alterações legais realizadas no Regime Próprio de Previdência Social ocasionaram, também, repasses concedidos intraorçamentários referentes à cobertura de insuficiências financeiras.

5

NOTA 3 – ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS E UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

A execução orçamentária necessitou de adequações, efetuadas através de reforço às dotações que se tornaram insuficientes. Tais adequações ocorreram via abertura de Créditos Adicionais Suplementares:

Origem do Recurso	Valor (R\$)
Superávit Financeiro	10.960.259,42
Anulação de Dotações e Reserva de Contingência	35.971.917,16
Reduções Orçamentárias	46.932.176,58

Tabela 3: Origem do Recurso

As suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, não alteraram o orçamento original, que foi atualizado, no decorrer do exercício, para R\$314.770.259,42 (trezentos e quatorze milhões, setecentos e setenta mil, duzentos e cinquenta e nove reais e quarenta e dois centavos).



Abaixo, demonstramos a utilização do superávit financeiro do exercício anterior na abertura de créditos adicionais suplementares, dentro de seus limites disponíveis:

Recursos Ordinários e Vinculados	Superávit Financeiro Apurado em 31/12/2023 (R\$)	Utilização em Créditos Suplementares (R\$)	Utilização em Créditos Adicionais/Superávit Financeiro – %
Código do Recurso/Descrição			
0501 – Outros Recursos não Vinculados	360.451.325,58	10.960.259,42	3,04
0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados	46.305,35	-	-
0756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos -Administração Indireta	1.055.168,94	-	-
Totais (R\$)	361.552.799,87	10.960.259,42	3,03

Tabela 4: Utilização do Superávit Financeiro

Não ocorreu, no exercício de 2024, a abertura de créditos especiais e extraordinários conforme previsto nos termos do artigo 167 da Constituição Federal.

NOTA 4 – RESTOS A PAGAR

As despesas que foram empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2024 foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 36 e 92 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, observadas as recomendações da Instrução Normativa n.º 18, de 7 de dezembro de 2023, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, e os preceitos da Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000.

À continuação, sintetizamos os valores inscritos em restos a pagar não processados e processados no exercício de 2024, sendo os primeiros inscritos tão somente em contas das classes de Controles da Aprovação e Execução do Planejamento e Orçamento:

Quadro da Inscrição de Restos a Pagar no Exercício (R\$)			
Despesas Orçamentárias	RPNP - Inscrição no Exercício (a)	RPP - Inscrição no Exercício (b)	Total inscrito no exercício = [(a) + (b)]
Correntes	9.437.386,40	7.183.125,41	16.620.511,81
Pessoal e Encargos Sociais	-	31.907,15	31.907,15
Outras Despesas Correntes	9.437.386,40	7.151.218,26	16.588.604,66
De Capital	12.322.368,79	4.725.354,64	17.047.723,43
Investimentos	12.322.368,79	4.725.354,64	17.047.723,43
Totais (R\$)	21.759.755,19	11.908.480,05	33.668.235,24

Quadro 2: Valores Inscritos em Restos a Pagar

A IPC 07, que trata desta demonstração contábil, apresenta como anexos, os quadros da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Já, a Corte de Contas do Estado sintetizou as informações sobre a execução dos restos a pagar de exercícios anteriores em quadro único, que a seguir demonstramos:



Quadro da Execução dos Restos a Pagar (R\$)						
Despesas Orçamentárias	RPNP Exercícios Anteriores (a)	RPP Exercícios Anteriores (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo de Restos a Pagar – Exercícios Anteriores = [(a) + (b) – (d) – (e)]
Correntes	7.760.977,71	7.270.838,60	4.478.174,21	11.730.548,37	2.988.056,58	313.211,36
Pessoal e Encargos Sociais	-	50.397,73	-	50.397,73	-	-
Outras Despesas Correntes	7.760.977,71	7.220.440,87	4.478.174,21	11.680.150,64	2.988.056,58	313.211,36
De Capital	5.180.079,42	6.213.065,69	4.019.737,62	10.175.759,81	1.160.341,80	57.043,50
Investimentos	5.180.079,42	6.213.065,69	4.019.737,62	10.175.759,81	1.160.341,80	57.043,50
Totais (R\$)	12.941.057,13	13.483.904,29	8.497.911,83	21.906.308,18	4.148.398,38	370.254,86

Quadro 3: Quadro da Execução dos Restos a Pagar de Exercícios Anterior

NOTA 5 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra o resultado orçamentário, calculado pela simples diferença entre as receitas arrecadadas (líquidas das deduções) e as despesas empenhadas. Desta forma, verifica-se que, no exercício em tela, o Superávit Orçamentário foi de R\$102.072.872,32 (cento e dois milhões, setenta e dois mil, oitocentos e setenta e dois reais e trinta e dois centavos), que corresponde a 33,6% da despesa fixada no orçamento original da Autarquia para o exercício de 2024.

Resultado Orçamentário					
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultado =[(a) – (b)]	
Receitas Correntes	R\$364.101.376,17	Despesas Correntes	R\$182.706.314,75	Superávit Corrente (d)	R\$181.395.061,42
Receitas de Capital	R\$600,80	Despesas de Capital	R\$79.322.789,90	Déficit de Capital (e)	(R\$79.322.189,10)
Resultado Orçamentário =[(d) + (e)]				R\$102.072.872,32	

Quadro 4: Resumo da Movimentação Orçamentária

A segregação do resultado orçamentário por categoria econômica permite apurar a capitalização ou a descapitalização orçamentária. Do quadro anterior, depreende-se que houve capitalização orçamentária, posto que a receita corrente foi aplicada em despesas de capital, fato que pode ser confirmado pela apuração simultânea de superávit corrente e déficit de capital.



BALANÇO FINANCEIRO

[ANEXO 13 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

Elaborado em consonância com a IPC 06, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, utilizando-se das seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público: (a) Classes 1 (*Ativo*) e 2 (*Passivo*) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte; (b) Classe 3 (*Variações Patrimoniais Diminutivas*) para as transferências financeiras concedidas; (c) Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, e (d) Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Assim, contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios, o que permite elaborarmos o seguinte quadro:

Resumo da Movimentação Financeira			
Saldo do exercício anterior (a)	R\$389.227.447,87	Dispêndios (c)	R\$338.203.584,67
Ingressos (b)	R\$424.991.265,87	Despesas Orçamentárias	R\$262.029.104,65
Receitas Orçamentárias	R\$364.101.976,97	Transferências Financeiras Concedidas	R\$27.640.177,73
Recebimentos Extraorçamentários	R\$60.889.288,90	Pagamentos Extraorçamentários	R\$48.534.302,29
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$476.015.129,07

Quadro 5: Resumo da Movimentação Financeira

8

NOTA 1 – RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

No Balanço Financeiro, conforme previsto na IPC 06, as despesas são apresentadas pelos valores empenhados, já as receitas orçamentárias são informadas líquidas das respectivas deduções, ambas estão segregadas em destinações ordinárias e vinculadas. As deduções orçamentárias da receita podem ser verificadas na Nota 2 do Balanço Orçamentário.

NOTA 2 – RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Os valores registrados nestes grupos referem-se a operações que não transitam pelo orçamento, bem como aos pagamentos de restos a pagar de exercícios anteriores e às inscrições de restos a pagar processados e não processados, procedidas por ocasião do encerramento do exercício e demonstradas por categoria econômica da despesa, em quadros constantes da Nota 4 do Balanço Orçamentário. Objetivando um melhor alinhamento com a IPC 06, nos agrupamentos *Recebimentos* e *Pagamentos Extraorçamentários*, foi informada a movimentação, a débito e a crédito, das contas financeiras do Ativo e Passivo Circulante, sob o título de *Outros Recebimentos* e *Pagamentos Extraorçamentários*, por ser a melhor técnica contábil e guardar conformidade com os dados apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa. A seguir, apresentamos as movimentações ocorridas no exercício de 2024:



Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários	Ingressos (R\$)	Dispêndios (R\$)
Inscrição/Pagamento de Restos a pagar não processados	21.759.755,19	8.479.892,32
Inscrição/Pagamento de Restos a pagar processados	11.908.480,05	13.426.415,86
Depósitos restituíveis e valores vinculados	27.219.323,69	26.626.264,14
Consignações	2.380.261,10	2.366.761,90
Depósitos judiciais	1.194.355,98	1.187.752,33
Depósitos não judiciais	1.483.312,06	1.007.874,45
Valores restituíveis – Intra OFSS – Consignações	18.159.357,67	18.102.381,92
Valores restituíveis – Inter OFSS – União – Consignações	4.002.036,88	3.961.493,54
Outros Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários	1.729,97	1.729,97
Totais (R\$)	60.889.288,90	48.534.302,29

Tabela 5: Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

NOTA 3 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

As transferências financeiras intragovernamentais concedidas estão detalhadas no demonstrativo a seguir apresentado:

Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	
Destino	Montante (R\$)
Repasso ao IPAM Saúde – Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007	6.295,11
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – Programa de Controle Médico e Saúde Ocupacional – PCMSO	7.206,19
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	964.282,62
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Lei Complementar n.º 614, de 16 de setembro de 2020 – Transferências devido utilização das redes coletoras unitárias da SMOSP	10.195.415,05
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	10.988,82
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento Remuneração AGM – Leis 640/20 e 675/21	1.835.921,31
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	7.620.068,63
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Lei Municipal nº 9.117, de 7 de maio de 2024 – Lotes e edificações – Vila Sapo	7.000.000,00
Total (R\$)	27.640.177,73

Tabela 6: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

NOTA 4 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR E PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Compõe-se pela soma das disponibilidades financeiras da Autarquia e dos direitos de atributos financeiros com destinação vinculada, sendo a fidedignidade dos saldos bancários assegurada pela realização de conciliações bancárias de forma habitual.



NOTA 5 – RESULTADO FINANCEIRO

Como descrito no MCASP, o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. O superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, pois representa apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro; entretanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público, e vice-versa. Análises devem ser feitas em conjunto com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

O Balanço Financeiro permite a apuração do resultado financeiro do exercício, cálculo que pode ser realizado de duas formas:

Metodologia 1	Valor (R\$)
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	476.015.129,07
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	389.227.447,87
(=) Resultado Financeiro do Exercício	86.787.681,20

Tabela 7: Resultado Financeiro (Metodologia 1)

Metodologia 2	Valor (R\$)
Receitas Orçamentárias	364.101.976,97
(+) Recebimentos Extraorçamentários	60.889.288,90
(-) Despesas Orçamentárias	262.029.104,65
(-) Transferências Financeiras Concedidas	27.640.177,73
(-) Pagamentos Extraorçamentários	48.534.302,29
(=) Resultado Financeiro do Exercício	86.787.681,20

Tabela 8: Resultado Financeiro (Metodologia 2)

O resultado financeiro apresentado, deduzido da variação ocorrida entre o saldo inicial e final da conta de direito 1.1.3.5 – Depósitos restituíveis e valores vinculados a receber de R\$5.125,92 (cinco mil, cento e vinte e cinco reais e noventa e dois centavos), totaliza a variação líquida de caixa positiva apresentada na Demonstração dos Fluxos de Caixa, qual seja, R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).



BALANÇO PATRIMONIAL

[ANEXO 14 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

O Balanço Patrimonial observou a IPC 04 para sua elaboração, sendo que a classificação das contas considerou a segregação em circulante e não circulante, tomando por base os atributos de conversibilidade e exigibilidade, respectivamente, para as classes de ativo e passivo. É composto pelos seguintes quadros:

- (i) Principal: foi elaborado utilizando-se as classes 1 (*Ativo*) e 2 (*Passivo e Patrimônio Líquido*) do PCASP;
- (ii) Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: foram apresentados pelos seus valores totais, com segregação realizada de acordo com os atributos das contas;
- (iii) Contas de Compensação: foi elaborado utilizando-se os Grupos de Execução dos Atos Potenciais Ativos e Passivos da classe 8 (*Controles Credores*) do PCASP, e
- (iv) Superávit/Déficit Financeiros: cuja elaboração levou em conta o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte/Destinação de Recurso.

NOTA 1 – ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

NOTA 1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Este agrupamento compreende o somatório das disponibilidades financeiras do Órgão, de liquidez imediata, atualizadas até a data de encerramento do exercício de 2024, avaliadas pelo valor justo, representando os recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da Autarquia, respeitadas as destinações previstas nas peças orçamentárias.

NOTA 1.2 – CRÉDITOS A CURTO E LONGO PRAZOS

Os valores que compõem os grupos *Créditos a Curto Prazo* e *Créditos a Longo Prazo* referem-se aos créditos oriundos de Dívida Ativa, líquidos dos ajustes para perdas.

NOTA 1.2.1 – DÍVIDA ATIVA

A Dívida Ativa compreende os créditos a favor da Autarquia, de origem tributária e não tributária, não recebidos nas datas aprazadas, e cuja certeza e liquidez foram apuradas. Os valores registrados são apresentados de forma corrigida, acrescidos de atualização monetária, juros e multas incorridos até a data do Balanço Patrimonial.

NOTA 1.2.1.1 – SEGREGAÇÃO EM CURTO E LONGO PRAZOS

A segregação da Dívida Ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia de cálculo sugerida pela Portaria STN n.º 564, de 27 de outubro de 2004, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Tem-se, então, os seguintes valores, utilizados para registro em curto prazo, indicados na última coluna, representando o saldo contábil final apurado no exercício de 2024 e, conseqüentemente, o saldo contábil inicial para o exercício de 2025:



Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média – Dívida Ativa Tributária (R\$)				
Histórico de Recebimentos Passados			Total	Dobro da Média Anual
2022 (a)	2023 (b)	2024 (c)	(d) = [(a) + (b) + (c)]	2 x [(d)/3]
48.052,34	5.705,38	2.028,12	55.785,84	63.131,35

Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média – Dívida Ativa Não Tributária (R\$)				
Histórico de Recebimentos Passados			Total	Dobro da Média Anual
2022 (a)	2023 (b)	2024 (c)	(d) = [(a) + (b) + (c)]	2 x [(d)/3]
9.826.963,58	10.119.032,57	9.877.928,14	29.823.924,29	19.882.616,19

Tabela 9: Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média

NOTA 1.2.1.2 – AJUSTES PARA PERDAS

Embora gozem de prerrogativas jurídicas para cobrança, os créditos inscritos em Dívida Ativa apresentam elevado grau de incerteza quanto a sua realização. Em conformidade com a previsão existente no MCASP, caberá a cada Ente a escolha da metodologia que melhor retrate a expectativa de recebimentos dos créditos inscritos. A Autarquia utiliza, como parâmetro, a técnica sugerida pela Portaria STN n.º 564, de 27 de outubro de 2004, baseada no histórico de recebimentos passados, utilizando os últimos três exercícios para os cálculos, segregados por tipo de crédito: tributário e não tributário. Desta forma, constituíram-se os procedimentos de ajustes a valores recuperáveis, registrados por meio de contas redutoras do ativo e revistos anualmente.

AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

1 – Cálculo da média ponderada dos recebimentos, abaixo demonstrado:

Dívida Ativa Tributária			
Histórico de Recebimentos Passados	2021 (R\$)	2022 (R\$)	2023 (R\$)
(a) Soma dos Saldos da Dívida Ativa (total)	97.090.906,15	64.180.208,48	53.146.374,25
(b) Média mensal dos saldos [(b) = (a)/12]	8.090.908,85	5.348.350,71	4.428.864,52
(c) Soma da arrecadação de Dívida Ativa (principal, multas e juros)	43.981,49	48.052,34	5.705,38
(d) Média mensal dos recebimentos [(d) = (c)/12]	3.665,12	4.004,36	475,45
(e) Média ponderada de recebimentos [(e) = ((d)/(b))*100%]	0,05%	0,07%	0,01%

Tabela 10: Dívida Ativa Tributária – Média Ponderada

2 – Cálculo da média percentual de recebimentos: $(0,05\% + 0,07\% + 0,01\%) / 3 = 0,04\%$

3 – Índice de ajuste para perdas: $100\% - 0,04\% = 99,96\%$



4 – Evidenciação do montante recuperável, ao final do exercício de 2024:

(a) Saldo da dívida ativa tributária – curto prazo	R\$37.190,56
(b) Saldo da dívida ativa tributária – longo prazo	R\$2.432.056,33
(c) Índice de ajuste para perdas	99,96%
(d) Valor do ajuste para perdas da dívida ativa não tributária [(d) = ((a) + (b)*(c))]	R\$2.468.259,19
(e) Montante recuperável [(e) = (a)+(b) - (d)]	R\$987,70

Tabela 11: Evidenciação do Montante Recuperável

AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

1 – Cálculo da média ponderada dos recebimentos, abaixo demonstrado:

Dívida Ativa Não Tributária			
Histórico de Recebimentos Passados	2021 (R\$)	2022 (R\$)	2023 (R\$)
(a) Soma dos Saldos da Dívida Ativa (total)	656.997.686,66	644.291.062,70	687.297.927,67
(b) Média mensal dos saldos [(b) = (a)/12]	54.749.807,22	53.690.921,89	57.274.827,31
(c) Soma da arrecadação de Dívida Ativa (principal, multas e juros)	7.544.142,67	9.826.963,58	10.112.595,83
(d) Média mensal dos recebimentos [(d) = (c)/12]	628.678,56	818.913,63	842.716,32
(e) Média ponderada de recebimentos [(e) = ((d)/(b))*100%]	1,15%	1,53%	1,47%

Tabela 12: Dívida Ativa Não Tributária – Média Ponderada

2 – Cálculo da média percentual de recebimentos: $(1,15\% + 1,53\% + 1,47\%) / 3 = 1,38\%$

3 – Índice de ajuste para perdas: $100\% - 1,38\% = 98,62\%$

4 – Evidenciação do montante recuperável, ao final do exercício de 2024:

(a) Saldo da dívida ativa não tributária - curto prazo	R\$19.882.616,19
(b) Saldo da dívida ativa não tributária - longo prazo	R\$45.856.937,41
(c) Índice de ajuste para perdas	98,62%
(d) Valor do ajuste para perdas da dívida ativa não tributária [(d) = ((a) + (b)*(c))]	R\$64.832.347,76
(e) Montante recuperável [(e) = (a)+(b) - (d)]	R\$907.205,84

Tabela 13: Evidenciação do Montante Recuperável



NOTA 1.2.2 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Permanece registrado, sob o título de *Créditos por Danos ao Patrimônio Apurados em Processos Judiciais*, o valor de expectativa de direito decorrente de depósito judicial realizado no ano de 2021. Fora contabilizado o direito financeiro referente ao Termo de Convênio n.º 3083/2020 – Convênio SEOH/RS FPE 3053/2020 – Perfuração de Poço Artesiano, firmado entre o Estado do Rio Grande do Sul e o Município de Caxias do Sul (Poder Executivo – Administração Direta), que é o titular da conta bancária, sendo o SAMAE o Órgão executor do objeto.

Sob o enfoque patrimonial, consideraram-se, como receita lançada, registrada mediante a ocorrência dos fatos geradores, os créditos a receber gerados no exercício de 2024, porém com vencimento no exercício de 2025.

NOTA 1.3 – ESTOQUES

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Os registros contábeis das entradas de material em estoque, ocorrem pela liquidação da despesa, sendo utilizado como método para mensuração das saídas, o custo médio ponderado, conforme determina o inciso III, art. 106 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e NBC TSP n.º 04/2016.

O inventário dos bens de estocados para consumo foi realizado pela Comissão para Elaboração de Inventário de Bens do Almojarifado, nomeada pela Portaria n.º 30.459, de 26 de novembro de 2024.

NOTA 1.4 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

A conta *Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente* refere-se as despesas com a renovação de seguros contratados pela Autarquia, assinaturas e anuidades e licenças de softwares, apropriadas mensalmente, em observância ao princípio da competência, nos exercícios subsequentes.

NOTA 1.5 – INVESTIMENTOS

Ao final do exercício, foram atualizadas as Participações Permanentes, tomando-se por base o quantitativo de ações e seu valor patrimonial. A Autarquia é acionista da empresa Telef Brasil S/A. Conforme informação do Banco do Brasil, as ações da BRASIL TELECOM/OI S/A foram baixadas devido a um processo de grupamento realizado pela companhia. Houve o resgate compulsório de saldo remanescente relativo às ações da CEEE – GT Cia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica, importando em R\$600,80 (seiscentos reais e oitenta centavos), valor escriturado como receita de capital.

NOTA 1.6 – ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

NOTA 1.6.1 – COMPOSIÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é composto por bens móveis e imóveis e totalizou, ao final do exercício, R\$1.349.854.027,46 (um bilhão, trezentos e quarenta e nove milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, vinte e sete reais e quarenta e seis centavos), valor distribuído em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir:



Ativo Imobilizado	Valor (R\$)
Bens Móveis (a)	55.819.085,25
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	35.215.616,98
Bens de Informática	8.557.826,16
Móveis e Utensílios	2.590.588,98
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	565.478,23
Veículos	8.811.824,94
Demais bens móveis	77.749,96
Bens Imóveis (b)	1.371.787.332,95
Bens de Uso Especial	911.289.502,83
Bens de Uso Comum do Povo	363.833.289,07
Bens Imóveis em Andamento	91.108.329,62
Instalações	5.556.211,43
Depreciação Acumulada (c)	77.752.390,74
TOTAL = [(a) + (b) - (c)]	1.349.854.027,46

Tabela 14: Composição do Saldo do Ativo Imobilizado

NOTA 1.6.2 – COMPOSIÇÃO DO ATIVO INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis da Autarquia, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, foram mensurados pelo seu custo histórico deduzida a amortização acumulada, totalizando ao final do exercício R\$18.481.626,52 (dezoito milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, seiscentos e vinte e seis reais e cinquenta e dois centavos).

NOTA 1.6.3 – DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO

O registro da depreciação dos bens móveis e imóveis e da amortização dos bens intangíveis foi realizado utilizando-se o método das cotas constantes, também denominado de método linear, em que os registros do encargo permanecem inalterados durante a vida útil de cada bem.

As variáveis utilizadas para o cálculo da depreciação são a vida útil e o valor residual individual de cada bem. A definição da vida útil econômica, por questões de julgamento, é diferenciada para bens usados e novos: para os bens adquiridos até 31 de março de 2014, é resultado de avaliação técnica; e, para os bens novos, o Órgão elaborou tabela de depreciação contendo o tempo de vida útil e os percentuais residuais a serem aplicados, utilizando como parâmetro a macrofunção 020330 do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, estabelecida na Instrução Normativa SAMAE n.º 009, de 17 de dezembro de 2019.

NOTA 1.6.4 – IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS RECEBIDOS POR CESSÃO DE USO OU DESTINADOS A TÍTULO GRATUITO

Os ativos imobilizados e intangíveis obtidos a título de Cessão de Uso estão registrados em contas contábeis de controle, sendo que a origem é a Administração Direta (Poder Executivo – Município de Caxias do Sul) e, ao final do exercício, totalizaram R\$118.440,00 (cento e dezoito mil, quatrocentos e quarenta reais), já os bens cedidos, sob o mesmo título, pela Autarquia ao Município importaram em R\$74.685,44 (setenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e quarenta e quatro centavos).

No exercício sob análise, foi realizada a doação de um veículo ao Município no valor de R\$6.900,00 (seis mil e novecentos reais), cuja descrição consta do Termo de Doação n.º 001/2024.



NOTA 1.6.5 – INVENTÁRIO ANUAL

O inventário dos bens integrantes do acervo patrimonial da Autarquia foi realizado pelos membros da Comissão Permanente de Inventário Patrimonial, nomeados pela Portaria n.º 30.352, de 24 de setembro de 2024, de acordo com o disposto na Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964.

NOTA 2 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

NOTA 2.1 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

As informações desta linha compreendem o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência, tais provisões são passivos constituídos com base em estimativas das prováveis saídas de recursos. Esta linha ainda registra as obrigações referentes a pessoal e encargos sociais a pagar.

A provisão para férias é calculada mensalmente a razão de 1/12 (um doze avos) sobre o salário base de cálculo, considerando-se, também, os eventos de atualização e acréscimos legais pertinentes. A provisão para os encargos sociais é calculada sobre a provisão para férias, considerando-se as alíquotas e incidências legais. O saldo de provisão de férias e encargos sociais representa o saldo financeiro das férias, vencidas e proporcionais, na data de 31 de dezembro de 2024 e, totalizou ao final do exercício R\$7.794.093,69 (sete milhões, setecentos e noventa e quatro mil, noventa e três reais e sessenta e nove centavos).

A constituição da provisão de licença-prêmio observou, para sua composição, o critério do direito adquirido, considerando-se o quinquênio trabalhado, conforme estabelecido pela Lei Complementar Municipal n.º 3.673, de 24 de junho de 1991. Assim, o saldo dessa provisão é composto apenas pelas licenças-prêmio já adquiridas, cujo valor acumulado ao final do exercício era de R\$1.555.354,99 (um milhão, quinhentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e noventa e nove centavos).

Os restos a pagar processados referentes a encargos sociais totalizaram R\$31.907,15 (trinta e um mil, novecentos e sete reais e quinze centavos).

NOTA 2.2 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO E LONGO PRAZOS

Trata-se de obrigações financeiras internas, captadas em exercícios anteriores, ajustadas ao saldo devedor, mensuradas pelos valores originais, acrescidas de atualização monetária, juros e demais encargos exigíveis até a data do Balanço Patrimonial, segregadas em curto e longo prazos, observando-se o critério da exigibilidade. Ao final do exercício, o saldo devedor dos financiamentos totalizou R\$25.058.424,25 (vinte e cinco milhões, cinquenta e oito mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e vinte e cinco centavos).

Agente Financeiro	Contrato de Financiamento	Encargos	Término	Valor a Curto Prazo (R\$)	Valor a Longo Prazo (R\$)	Saldo Devedor (R\$)
CAIXA RS	008/2007 – E.T.E. Belo	10,50% a.a.	05/10/2028	784.138,81	2.704.340,08	3.488.478,89
CAIXA RS	009/2007 – E.T.E. Pena Branca	10,50% a.a.	05/10/2028	1.073.131,98	3.701.020,51	4.774.152,49
BANRISUL	001/2006 – E.T.E. Samuara	9,9% a.a.	15/12/2028	185.519,22	552.601,98	738.121,20
BANRISUL	003/2006 – E.T.E. Pinhal	9,9% a.a.	15/12/2028	1.285.991,35	3.830.553,77	5.116.545,12
BANRISUL	002/2006 – E.T.E. Tega 2ª Etapa	9,9% a.a.	15/12/2028	1.818.759,92	5.417.499,67	7.236.259,59
BNDES	14.2.0339.1 – Ampli. Distrib. Água Sist. Marrecas/Faxinal/Samuara	7,90% a.a.	15/07/2026	2.347.919,53	1.356.947,43	3.704.866,96
Totais (R\$)				7.495.460,81	17.562.963,44	25.058.424,25

Tabela 15: Operações de Crédito Vigentes



NOTA 2.3 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Referem-se a obrigações contraídas com fornecedores nacionais, decorrentes da execução orçamentária da despesa, no valor de R\$11.653.626,52 (onze milhões, seiscentos e cinquenta e três mil, seiscentos e vinte e seis reais e cinquenta e dois centavos).

Os precatórios de terceiros, por seu turno, estão registrados pelo valor atualizado, até a data do Balanço Patrimonial, de acordo com a informação recebida do Tribunal de Justiça, totalizando R\$13.238.043,38 (treze milhões, duzentos e trinta e oito mil, quarenta e três reais e trinta e oito centavos).

NOTA 2.4 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Os valores registrados neste grupo referem-se à inscrição de restos a pagar processados das contribuições a recolher relativas ao PIS/PASEP.

NOTA 2.5 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Demonstra valores não pertencentes ao Órgão, retidos ou consignados nos pagamentos efetuados, devido à responsabilidade legal, ou ainda, valores oriundos de exigência como garantia na execução dos contratos firmados com a Autarquia.

As cauções recebidas em dinheiro, bem como os rendimentos bancários delas decorrentes, são registrados como receita extraorçamentária e o recurso mantido em conta bancária específica, totalizando R\$904.219,84 (novecentos e quatro mil, duzentos e dezenove reais e oitenta e quatro centavos).

17

NOTA 3 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

À continuação, apresenta-se tabela evidenciando o Patrimônio Líquido, demonstrando assim a composição da linha *Resultados Acumulados* do Balanço Patrimonial:

Resultados Acumulados	Valor
Resultado do Exercício (a)	R\$112.261.716,32
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$1.696.144.508,44
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	(R\$34.263.287,09)
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	R\$1.774.142.937,67

Tabela 16: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido, de R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos) e aos Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$34.263.287,09 (trinta e quatro milhões, duzentos e sessenta e três mil, duzentos e oitenta e sete reais e nove centavos).

No exercício de 2024, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*, lançamentos agrupados, demonstrados à continuação:



Registros Contábeis	Valor
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$6.142.443,61
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$5.210,08
Reconhecimento de direito a apropriar	R\$342,00
Registro de provisão para demandas judiciais com provável saída de recurso	(R\$40.411.282,78)
Total	(R\$34.263.287,09)

Tabela 17: Ajustes de Exercícios Anteriores

NOTA 4 – QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTE

Conforme disposto no art. 105 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, o quadro seguinte apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes conferindo viés orçamentário ao Balanço Patrimonial. A classificação apresentada é segregada pela dependência ou não de autorização legislativa para a realização dos ativos e amortização ou resgate dos passivos.

Situação Financeira		Situação Permanente	
Ativo Financeiro (a)	R\$ 476.015.129,07	Ativo Permanente (c)	R\$ 1.409.080.146,92
Disponível	R\$ 475.963.697,80	Investimentos	R\$ 18.117,24
Realizável	R\$ 51.431,27	Ativo Imobilizado e Intangível	R\$ 1.368.335.653,98
Passivo Financeiro (b)	R\$ 35.881.236,23	Créditos	R\$ 21.996.140,13
Restos a pagar não processados	R\$ 22.072.966,55	Valores	R\$ 18.730.235,57
Restos a pagar processados	R\$ 11.965.523,55	Passivo Permanente (d)	R\$ 97.126.049,13
Valores Restituíveis	R\$ 1.842.746,13	Dívida Fundada Interna	R\$ 67.043.096,26
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$ 440.133.892,84	Dívida Flutuante	R\$ 30.082.952,87
		Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$ 1.311.954.097,79

Quadro 6: Situações Financeira e Permanente

Mediante análise dos dados apresentados no quadro a seguir, ajustados em observância à inscrição do montante dos restos a pagar não processados, registrados somente em contas contábeis de controle – classes 5 e 6, obteve-se um Saldo Patrimonial, $(((a) + (d)) - ((b) + (e)))$, de R\$1.752.087.990,63 (um bilhão, setecentos e cinquenta e dois milhões, oitenta e sete mil, novecentos e noventa reais e sessenta e três centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $(((a) + (d)) - ((b) - (c) + (e)))$, R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos).

Balanço Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$ 440.133.892,84
Ativo Financeiro (a)	R\$ 476.015.129,07
Passivo Financeiro (b)	R\$ 35.881.236,23
RPNP (c)	R\$ 22.054.947,04
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$ 1.311.954.097,79
Ativo Permanente (d)	R\$ 1.409.080.146,92
Passivo Permanente (e)	R\$ 97.126.049,13
Saldo Patrimonial = [(((a) + (d)) - ((b) + (e)))]	R\$ 1.752.087.990,63
Patrimônio Líquido = [(((a) + (d)) - ((b) - (c) + (e)))]	R\$ 1.774.142.937,67

Quadro 7: Síntese do Balanço Patrimonial



Para fins de apuração do Saldo Patrimonial, Quadro 7, foi necessário ajustar o valor referente aos Restos a Pagar não Processados – RPNP – em R\$18.059,51 (dezoito mil, cinquenta e nove reais e cinquenta e um centavos), pois tal valor refere-se à diferença de empenhos de RPNP do exercício de 2023, liquidados no exercício de 2024 e não pagos, transferidos para Restos a Pagar Processados – RPP – no exercício de 2025.

NOTA 5 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O Superávit Financeiro, abaixo apresentado, apurado no Balanço Patrimonial, está desdobrado por vínculos de recursos utilizados pelo Órgão, sendo que, no exercício de 2024, foi de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos).

Tipo de Recurso	Disponibilidades (R\$)		Obrigações (R\$)	Superávit Financeiro (R\$)
	Saldo Financeiro	Realizável		
Recursos Ordinários				
0501 – Outros Recursos não vinculados	472.537.126,22		33.909.570,10	438.627.556,12
Recursos Vinculados				
0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados	0,00	51.431,27	0,00	51.431,27
0756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos – Administração Indireta	1.169.446,68	0,00	0,00	1.169.446,68
0799 – Outras vinculações legais	305.269,40	0,00	128.920,00	176.349,40
0899 – Outros recursos vinculados	109.109,37	0,00	0,00	109.109,37
Recursos Extraorçamentários				
0862 – Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	904.219,84	904.219,84	0,00
0869 – Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	938.526,29	938.526,29	0,00
Totais (R\$)				440.133.892,84

Tabela 18: Apuração do Superávit Financeiro

Relativamente ao superávit financeiro do recurso vinculado 0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados – FPE n.º 3083/2020 – Perfuração de Poço Artesiano, cabe informar que se trata de valor escriturado em conta de direito na Autarquia, tendo em vista o ser o Órgão executor de tal instrumento. O convênio foi firmado entre o Estado do Rio Grande do Sul e o Município de Caxias do Sul (Poder Executivo – Administração Direta), que é o titular da conta bancária onde a disponibilidade encontra-se depositada.



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
[ANEXO 15 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

A IPC 05, normativa que trata dessa demonstração contábil, informa que sua finalidade é demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio, sejam resultantes ou independentes da execução orçamentária.

O Quadro das Variações Patrimoniais Quantitativas foi elaborado utilizando-se as classes 3 (*Variações Patrimoniais Diminutivas*) e 4 (*Variações Patrimoniais Aumentativas*) do PCASP. Por ser de elaboração facultativa, o Quadro de Variações Patrimoniais Qualitativas não será apresentado pelo Órgão.

NOTA 1 – RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

O resultado patrimonial do exercício, apurado nesta demonstração, integra o Patrimônio Líquido e totalizou R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos). A seguir, transcrevemos o resumo das variações:

Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$ 407.656.511,33	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$ 295.394.795,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 24.447,72	Pessoal e Encargos	R\$ 64.124.962,58
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 332.734.955,75	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 140.489,57
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 50.220.723,62	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 134.888.320,26
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ 4.723.095,73	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 3.222.966,30
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 19.953.288,51	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 27.647.077,73
		Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 38.705.424,11
		Tributárias	R\$ 3.608.532,42
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 23.057.022,04
		Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]	R\$ 112.261.716,32

Tabela 19: Apuração do Resultado Patrimonial do Período

NOTA 2 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Trata-se de reconhecimento de bens patrimoniais pela Seção de Registro de Patrimônio, ganhos com alienação de investimentos e incorporações de estoques.



NOTA 3 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Esta linha apresenta o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores da demonstração, tais como: reversão de ajustes de perdas da dívida ativa, multas administrativas, indenizações e restituições e reversões de gastos com segurados – art. 62 da Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007.

NOTA 4 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

As transferências financeiras intragovernamentais, realizadas no exercício de 2024, encontram-se detalhadas na Nota 3 do Balanço Financeiro, houve ainda transferências concedidas de bens móveis, independentes da execução orçamentária, que estão citadas na nota 1.6.4 do Balanço Patrimonial.

NOTA 5 – DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Registra operações independentes da execução orçamentária: cancelamentos, prescrição intercorrente e ajustes para perdas da Dívida Ativa, desincorporação de créditos a receber, de estoques, de investimentos, de intangível e de imobilizado, conforme assentamentos realizados pela Seção de Registro de Patrimônio.

NOTA 6 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Esta linha apresenta o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores da demonstração, tais como: indenizações, restituições e ressarcimentos, sentenças e decisões judiciais, inscrição de precatórios e gastos com segurados – art. 62 da Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007.



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

[ANEXO 18 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa. Elaborada pelo método direto, apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, estando sua elaboração condicionada à observância dos preceitos da IPC 08. Consideram-se:

- atividades de financiamento aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento do Órgão;
- atividades de investimento as referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, e
- atividades operacionais as que não são de investimento e nem de financiamento.

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo do exercício anterior, conforme podemos verificar no quadro a seguir:

Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$ 159.232.780,76
Ingressos	R\$ 391.368.735,18
Desembolsos	R\$ 232.135.954,42
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	-R\$ 65.204.545,33
Ingressos	R\$ 600,80
Desembolsos	R\$ 65.205.146,13
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	-R\$ 7.245.680,15
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 7.245.680,15
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$ 86.782.555,28
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$ 475.963.697,80
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$ 389.181.142,52
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$ 86.782.555,28

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

As informações desta Demonstração permitem avaliar como o Órgão obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, depreendendo-se, portanto, que houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo do exercício anterior, mantendo compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro e coincidindo, ainda, com a diferença entre os saldos respectivos das disponibilidades constantes do Balanço Patrimonial.



NOTA 1 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais, líquidas das respectivas deduções e, outros ingressos operacionais. Diante da ausência de regras específicas de preenchimento na IPC 08, o Município adotou convenções próprias, quanto à composição da linha *Outros Ingressos Operacionais*, quais sejam: (i) saldo inicial da conta 1.1.3.5 – *Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados* e (ii) valores da movimentação credora das contas contábeis 1.1.3.8 – *Outros Créditos a receber e valores a curto prazo*, 2.1.8.8 – *Valores Restituíveis* e 2.1.8.9.2 – *Outras Obrigações – Intra-OFSS*.

Os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, inclusive de restos a pagar, segregando-se em desembolsos de pessoal e demais despesas; juros e encargos da dívida; transferências concedidas e outros desembolsos operacionais. Diante da ausência de regras específicas de preenchimento na IPC 08, o Município adotou convenções próprias, quanto à composição da linha *Outros Desembolsos Operacionais*, quais sejam: (i) saldo final da conta 1.1.3.5 – *Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados* e (ii) valores da movimentação devedora das contas contábeis 1.1.3.8 – *Outros Créditos a receber e valores a curto prazo*, 2.1.8.8 – *Valores Restituíveis*, 2.1.8.9.2 – *Outras Obrigações – Intra-OFSS* e (iii) saldo final das contas 3.5.1.1.2 – *Transferências Financeiras Concedidas* e 3.5.1.3.2 – *Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS*.

NOTA 2 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Houve ingresso de receita de capital referente ao resgate de rendimentos de ações, conforme detalhado na Nota 1.5 do Balanço Patrimonial. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante, inclusive de restos a pagar: investimentos, softwares, obras e instalações, equipamentos e material permanente, entre outros, cuja natureza da despesa seja de código 4 ou 5, segundo a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964. A linha *Outros Desembolsos de Investimentos* observou a forma de preenchimento estabelecida na IPC 08.

23

NOTA 3 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Não houve ingressos de receitas de capital obtidas por meio de financiamento. Os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades de financiamento, segregados na forma estabelecida na IPC 08.

NOTA 4 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

A regra para preenchimento da linha *Caixa e Equivalentes de Caixa*, estabelecida na IPC 08, definiu que, naquele campo, somente devem ser apresentados os valores constantes da conta contábil 1.1.1.

NOTA 5 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).



OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

NOTA 1 – PLANOS HIERARQUICAMENTE INTEGRADOS

Em decorrência dos planos hierarquicamente integrados, é possível estabelecer relação entre o planejamento dos programas constantes do Plano Plurianual para o Setor Público – PPA, Período 2022 – 2025, Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, em relação às respectivas execuções, conforme as correspondentes Leis Orçamentárias Anuais – LOAs:

Programas	Valor Estimado	Exercício		Exercício		Exercício		Total Executado	%
	(R\$)	2022		2023		2024		(R\$)	
	2022 a 2025	Valor Executado (R\$)	%	Valor Executado (R\$)	%	Valor Executado (R\$)	%		
03 – Dimensão Ambiental									
0010 – Água e Saneamento	593.544.548,96	156.113.240,26	26,30	138.426.861,60	23,32	166.192.424,98	27,99	460.732.526,84	78
05 – Dimensão Governança									
0000 - Encargos Especiais	64.999.951,04	24.085.296,24	37,05	18.732.050,60	28,81	13.640.714,06	20,98	56.458.060,90	87
0017 – Gestão Pública	339.754.000,00	79.566.110,33	23,42	75.241.590,38	22,15	82.195.965,61	24,19	237.003.666,32	69,76
9999 - Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Totais (R\$)	1.000.298.500,00	259.764.646,83	25,97	232.400.502,58	23,23	262.029.104,65	26,19	754.194.254,06	75,40

Tabela 20: Metas Programadas

NOTA 2 – RISCOS FISCAIS

Relativamente às Demandas Judiciais, fora estabelecido no Anexo de Riscos Fiscais da Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023, LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias, e, engloba valores correntes de ações judiciais, das quais a Autarquia figura como parte integrante, tais como: ações indenizatórias, declaratórias, ordinárias, desapropriações, execução de sentenças e reclamatórias trabalhistas, encontrando registro nas contas de natureza de controle.

No decorrer do exercício, foram reconhecidos os valores de sentenças judiciais, referentes a perdas classificadas como prováveis, como provisões a longo prazo, cujo montante é de R\$49.480.132,82 (quarenta e nove milhões, quatrocentos e oitenta mil, cento e trinta e dois reais e oitenta e dois centavos).

NOTA 3 – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS



A Portaria STN n.º 548, de 24 de setembro de 2015, expedida pela Secretaria do Tesouro Nacional, relaciona os procedimentos patrimoniais a serem necessariamente observados para a consolidação das contas públicas nacionais. Na forma de anexo, fora aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, sendo a seguir apresentada tabela demonstrando o estágio de cada plano de ação, ao final do exercício:

Procedimento Contábil Patrimonial	Prazo para Implantação	Plano de Ação
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários)</u> , bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	01/01/2021	Não aplicável.
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos previdenciários</u> , bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	01/01/2021	Não aplicável.
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais créditos a receber</u> (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	01/01/2018	Não aplicável.
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>Dívida Ativa, tributária e não-tributária</u> , e respectivo ajuste para perdas.	Imediato	Implantado.
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>provisões por competência</u> .	01/01/2020	Implantado.
6. Evidenciação de <u>ativos e passivos contingentes</u> em contas de controle e em notas explicativas.	01/01/2020	Implantado.
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>bens móveis e imóveis</u> ; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).	01/01/2020	Implantado.
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>bens de infraestrutura</u> ; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	01/01/2023	Em implantação.
9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>bens do patrimônio cultural</u> ; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	01/01/2023	Não aplicável.
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de <u>empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias</u> .	01/01/2020	Implantado.
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de <u>benefícios a empregados</u> (ex.: 13º salário, férias, etc.).	01/01/2018	Implantado.
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares</u> .	Imediato	Não aplicável.
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>obrigações com fornecedores</u> por competência.	01/01/2016	Implantado.
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>demais obrigações por competência</u> .	A ser definido em ato normativo específico.	Não aplicável.
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como <u>intangíveis</u> e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	01/01/2021	Implantado.
16. <u>Outros ativos intangíveis</u> e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.	Não aplicável.
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>investimentos permanentes</u> , e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	01/01/2020	Implantado.
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>estoques</u> .	01/01/2022	Parcialmente implantado.
19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP</u> .	A ser definido em ato normativo específico.	Não aplicável.

Tabela 21: Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais



NOTA 4 – CONVÊNIO DE REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS DE SANEAMENTO

No exercício de 2007, com o intento de definir o marco regulatório da área de saneamento e fomentar as ações e as políticas públicas do setor, a União, dentro de suas competências legislativas, criou as diretrizes nacionais para o saneamento básico, através da edição da Lei Federal n.º 11.445, de 5 de janeiro de 2007, alterada, posteriormente, pela Lei Federal n.º 14.026, de 15 de julho de 2020, que definiu como componentes do serviço de saneamento básico de um município o abastecimento de água potável, o esgotamento sanitário, a limpeza urbana, o manejo dos resíduos sólidos e a drenagem e manejo das águas pluviais urbanas.

Com base nesta delimitação conceitual da Lei, emergem dois novos componentes de gestão para imprimir qualidade aos serviços públicos prestados: o planejamento e a fiscalização e regulação dos serviços públicos de saneamento básico.

O planejamento, em sua essência, consiste em estudos e fixação de diretrizes e metas que deverão orientar a prestação dos serviços públicos – quer sejam prestados diretamente ou delegados à iniciativa privada, conforme preconizado nos pontos basilares do art. 2º, VII, da Lei Federal n.º 11.445, de 5 de janeiro de 2007.

A fiscalização e a regulação, por sua vez, são os componentes de gerenciamento das ações na área de saneamento básico: “todo e qualquer ato, normativo ou não, que discipline ou organize um determinado serviço público, incluindo suas características, padrões de qualidade, impacto socioambiental, direitos e obrigações dos usuários e dos responsáveis por sua oferta ou prestação e fixação e revisão do valor de tarifas e outros preços públicos”.

A ação de fiscalização e regulação dar-se-á com a indicação por parte do titular do saneamento (Município) de uma entidade reguladora das atividades (que poderá ter o seu âmbito de atuação municipal, regional – através de consórcio público ou estadual), garantidas a independência decisória e autonomia (administrativa, orçamentária e financeira) para o órgão regulador.

Destarte, o Município de Caxias do Sul, titular dos serviços de saneamento, com publicidade do ato em 03 de março do presente exercício no Diário Oficial Eletrônico do Município de Caxias do Sul, firmou Termo de Convênio de Regulação n.º 001/2023, com a Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento do Rio Grande do Sul – AGESAN/RS.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis desta Autarquia observaram os princípios da evidência e da universalidade dos registros, e integrarão, para todos os efeitos, as demonstrações contábeis consolidadas do Município de Caxias do Sul. Essas foram emitidas pelo Sistema de Gestão Governamental, disponibilizado pelo Município e utilizado pela Autarquia.

A responsabilidade pelo exercício financeiro de 2024 está ao lado apresentada:

Gestores	Períodos de Gestão
Gilberto Meletti	01.01.2024 a 24.03.2024
	09.04.2024 a 12.05.2024
	27.05.2024 a 31.12.2024
Angelo Alberto Barcarolo	25.03.2024 a 08.04.2024
	13.05.2024 a 26.05.2024

Tabela 22: Gestores e Períodos de Gestão

Resta informar que a responsabilidade pela entrega e pela disponibilização das demonstrações contábeis é do gestor atual, Sr. João Jocemar Uez Pezzi, Diretor-Presidente da Autarquia.

Caxias do Sul, 10 de março de 2025.

27

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
 Data: 10/03/2025 10:16:54-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Viviane Brochetto,
 Contadora – CRC/RS 69891-O.
 CPF: 931.183.330/49

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
 Data: 10/03/2025 09:54:01-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Lourenço Benetti Bonfá,
 Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
 CPF: 911.070.830/87

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
 Data: 11/03/2025 15:48:45-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
 Diretor-Presidente.
 CPF: 004.187.130/81



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA À CORTE DE CONTAS DO ESTADO



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO

1

– EXERCÍCIO DE 2024 –

BONFÁ, Lourenço Benetti.¹
BROCHETTO, Viviane.²
PEZZI, João Jocemar Uez.³

¹ BONFÁ, Lourenço Benetti. Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações, e-mail: lbenetti@samaecaxias.com.br

² BROCHETTO, Viviane. Contadora. Chefe da Seção de Contadoria e Custos, e-mail: vbrochetto@samaecaxias.com.br

³ PEZZI, João Jocemar Uez. Diretor-Presidente, e-mail: juez@samaecaxias.com.br

SUMÁRIO

1 APRESENTAÇÃO	04
2 CONTEXTO OPERACIONAL	05
3 GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS	06
3.1 Das Receitas Orçamentárias	06
3.2 Das Despesas Orçamentárias	07
3.2.1 Das Despesas Empenhadas	08
3.2.2 Das Despesas Liquidadas	09
3.2.3 Das Despesas Pagas	10
3.2.4 Das Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária	10
3.3 Das Transferências Financeiras	11
3.4 Da Comparação entre Receita e Despesa Orçamentárias	11
4 GERENCIAMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS	12
4.1 Do Programa de Apoio Administrativo	12
4.1.1 Gabinete do Diretor-Presidente e Assessoramento Superior – DIS	12
4.1.2 Superintendência Administrativa – SAD	13
4.1.3 Superintendência Comercial – SAC	13
4.1.4 Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações – SOF	13
4.2 Dos Programas Finalísticos	14
4.2.1 Superintendência de Planejamento e Obras – SPO	14
4.2.2 Superintendência de Serviços de Abastecimento de Água – SSA	14
4.2.3 Superintendência de Serviços de Esgotamento Sanitário – SSE	15
4.2.4 Superintendência de Recursos Hídricos – SRH	16
5 ANÁLISE DAS PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	17
5.1 Demonstrativo da Gestão Orçamentária	18
5.2 Demonstrativo da Gestão Financeira	19
5.3 Demonstrativos da Gestão Patrimonial	19
5.4 Demonstrativo da Gestão de Caixa	22
6 GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS	23
6.1 Da Gestão Orçamentária	23
6.2 Da Gestão Financeira	25
6.3 Da Gestão Patrimonial	27
6.4 Da Gestão Conjunta	31
7 INDICADORES DE DESTAQUE	32
7.1 Evolução dos Investimentos	32
7.3 Indicador de <i>Performance</i> de Licitações	32
8 CONSIDERAÇÕES FINAIS	34

ÍNDICE DE GRÁFICOS, ILUSTRAÇÕES, QUADROS E TABELAS

GRÁFICOS

Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2024)	06
Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2021/2024)	07
Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2021/2024)	08
Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada	09
Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada	09
Gráfico 6: Participação Despesa Paga	10
Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2021/2024)	11
Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2021/2024)	24
Gráfico 9: Evolução do Balanço Financeiro (2021/2024)	26
Gráfico 10: Evolução de Ingressos e Dispendios (2021/2024)	26
Gráfico 11: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2021/2024)	27
Gráfico 12: Evolução do Resultado Patrimonial (2021/2024)	28
Gráfico 13: Evolução do Resultado Financeiro (2021/2024)	29
Gráfico 14: Evolução dos Resultados (2021/2024)	31
Gráfico 15: Evolução dos Investimentos (2021/2024)	32
Gráfico 16: Evolução do Indicador de <i>Performance</i> de Licitações (2021/2024)	33

ILUSTRAÇÃO

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento.....	16
--	----

QUADROS

Quadro 1: Resumo da Movimentação Orçamentária	18
Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira	19
Quadro 3: Situação Financeira	20
Quadro 4: Situação Permanente	20
Quadro 5: Síntese do Balanço Patrimonial	20
Quadro 6: Balanço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)	20
Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais	21
Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa	23

TABELAS

Tabela 1: Gestores e Períodos de Gestão	05
Tabela 3: Receita Orçamentária/2024	06
Tabela 3: Receita Orçamentária (2021/2024)	07
Tabela 4: Despesa Orçamentária (2021/2024)	07
Tabela 5: Despesa Empenhada por Natureza (2021/2024)	08
Tabela 6: Despesa Liquidada por Natureza (2021/2024)	09
Tabela 7: Despesa Paga por Natureza (2021/2024)	10
Tabela 8: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária (2024)	10
Tabela 9: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	11
Tabela 10: Demonstrações Contábeis	18
Tabela 11: Resultados Acumulados	21
Tabela 12: Ajustes de Exercícios Anteriores	22
Tabela 13: Evolução dos Resultados (2021/2024)	23
Tabela 14: Gestão Financeira (2021/2024)	25

1

APRESENTAÇÃO

Em atendimento ao inciso III do artigo 4º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, que dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado, em formato eletrônico, para exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal, nos termos previstos nos artigos 71, parágrafo único, e 82, do Regimento Interno aprovado pela Resolução n.º 1.028, de 4 de março de 2015, encaminhamos o presente Relatório do Administrador atual, Sr. João Jocemar Uez Pezzi, sobre as contas, abrangendo as metas físico-financeiras previstas e as alcançadas do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2024.

À continuação, em forma de capítulos estruturados em itens e subitens, quando necessário, serão abordados:

- a) o contexto operacional da Autarquia;
- b) o gerenciamento das atividades públicas sob diversos enfoques (receitas e despesas orçamentárias, execução de metas previstas na LDO, resultados obtidos e indicadores de desempenho), e
- c) a análise dos principais anexos das Demonstrações Contábeis.

Destaca-se que as Contas de Gestão acompanham, além do presente relatório, os seguintes documentos:

- a) declaração do Administrador informando que, na Autarquia, não há assembleias, conselhos de administração, diretorias, conselhos fiscais, conselhos curadores, comissões de controle e outros, que devam se manifestar sobre as contas;
- b) relatório e parecer conclusivo do responsável pela UCCI sobre as contas do ano anterior constando, no mínimo: a regularidade e tempestividade das conciliações bancárias, da guarda pela Unidade de Pessoal das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, da realização do inventário de bens patrimoniais, seus resultados e providências; sobre a confiabilidade das demonstrações contábeis; sobre o cumprimento das decisões deste Tribunal de Contas, prolatadas no exercício correspondente ao da prestação de contas, independentemente do ano do processo; e demais temas que julgue relevantes;
- c) cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores, elaboradas por comissão formalmente designada, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;
- d) declaração do responsável pela Unidade de Pessoal, ratificada pelo Administrador, quanto à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos atuantes no ente estatal nos termos da Resolução n.º 963, de 19 de dezembro de 2012;
- e) declaração do tesoureiro e do contador, ratificada pelo Administrador, informando sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, contendo dados nos moldes do Anexo I da Resolução supramencionada, e
- f) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Cabe, ainda, informar que não houve tomadas de contas especiais instauradas no exercício de 2024 e que os demonstrativos referentes ao Balanço Geral do exercício de 2024, elaborados nos termos da Lei Federal n.º 4.320, 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.

2

CONTEXTO OPERACIONAL

Autarquia do Município de Caxias do Sul, o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, foi criado pela Lei Municipal n.º 1.474, de 05 de janeiro de 1966, sendo as diretrizes que constituem sua identidade organizacional estabelecidas pela Portaria n.º 24.305, de 23 dezembro de 2015:

- a) **Missão:** 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 socioambiental;
- b) **Visão:** ser reconhecido pela excelência na prestação de serviços públicos, na qualidade da água fornecida, no tratamento de esgoto de forma eficaz e na relação transparente com a comunidade, e
- c) **Valores:** excelência em abastecimento de água e esgotamento sanitário com qualidade, valorização dos servidores, responsabilidade fiscal e socioambiental, ética e transparência.

A Sede Administrativa está situada à Rua Pinheiro Machado, 1615, no Centro de Caxias do Sul, e o Órgão está inscrito no CNPJ sob o n.º 88.659.313/0001-05.

A responsabilidade pela entrega e pela disponibilização das demonstrações contábeis é do gestor atual, Sr. João Jocemar Uez Pezzi, Diretor-Presidente da Autarquia, ao passo que a responsabilidade pelo exercício financeiro de 2024, de acordo com as informações disponibilizadas pelo SIAPC – Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas, está abaixo apresentada:

Gestores	Períodos de Gestão
Gilberto Meletti	01.01.2024 a 24.03.2024
	09.04.2024 a 12.05.2024
	27.05.2024 a 31.12.2024
Angelo Alberto Barcarolo	25.03.2024 a 08.04.2024
	13.05.2024 a 26.05.2024

Tabela 1: Gestores e Períodos de Gestão

3

GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS

A proposta orçamentária para o exercício de 2024 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 9.014, de 6 de dezembro de 2023, LOA – Lei Orçamentária Anual, que estimou a receita e fixou a despesa para os órgãos da Municipalidade – com valores, para o SAMAE, de R\$328.000.000,00 (trezentos e vinte e oito milhões de reais) para receitas, e de R\$303.810.000,00 (trezentos e três milhões, oitocentos e dez mil reais) para despesas. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras intragovernamentais concedidas projetadas entre os Órgãos do Executivo Municipal.

A execução orçamentária, no decorrer do exercício financeiro, necessitou de adequações, efetuadas através de reforço aos repasses que se tornaram insuficientes. Tais adequações ocorreram através de:

- Créditos Adicionais Suplementares totalizando R\$46.932.176,58 (quarenta e seis milhões, novecentos e trinta e dois mil, cento e setenta e seis reais e cinquenta e oito centavos), e
- reduções de R\$35.971.917,16 (trinta e cinco milhões, novecentos e setenta e um mil, novecentos e dezessete reais e dezesseis centavos).

As suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, ou o superávit financeiro acumulado em exercícios anteriores, não alteraram sobremaneira o orçamento original, atualizando-se, assim, a proposta orçamentária inicial para R\$314.770.259,42 (trezentos e quatorze milhões, setecentos e setenta mil, duzentos e cinquenta e nove reais e quarenta e dois centavos).

3.1 DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

No exercício financeiro de 2024, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), superando a estimativa inicial de receita em 11,01% e ficando 6,88% acima da receita realizada no exercício de 2023, de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos).

A receita total teve a seguinte composição: 0,01% de receita tributária, 12,20% de receita patrimonial, 87,28% de receita de serviços e 0,51% de outras receitas correntes.

A seguir, apresentam-se as informações anteriores devidamente tabuladas:

Receita	Arrecadada	Dedução	Líquida	Participação
Tributária	R\$ 27.469,17	R\$ 993,33	R\$ 26.475,84	0,01%
Patrimonial	R\$ 46.218.856,01	R\$ 0,00	R\$ 46.218.856,01	12,20%
Serviços	R\$ 330.541.483,25	R\$ 14.596.862,69	R\$ 315.944.620,56	87,28%
Outras	R\$ 1.925.340,68	R\$ 13.916,92	R\$ 1.911.423,76	0,51%
Capital	R\$ 600,80	R\$ 0,00	R\$ 600,80	0,00%
Total	R\$ 378.713.749,91	R\$ 14.611.772,94	R\$ 364.101.976,97	100,00%

Tabela 2: Receita Orçamentária/2024



Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2024)

O gráfico seguinte fornece, a título de comparação, a receita realizada, em milhões de reais, nos exercícios de 2021 a 2024 e, também, a comparação entre a receita estimada (Decreto Municipal n.º 22.939, de 18 de janeiro de 2024, que estabelece as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2024) e a efetivamente arrecadada em 2024:

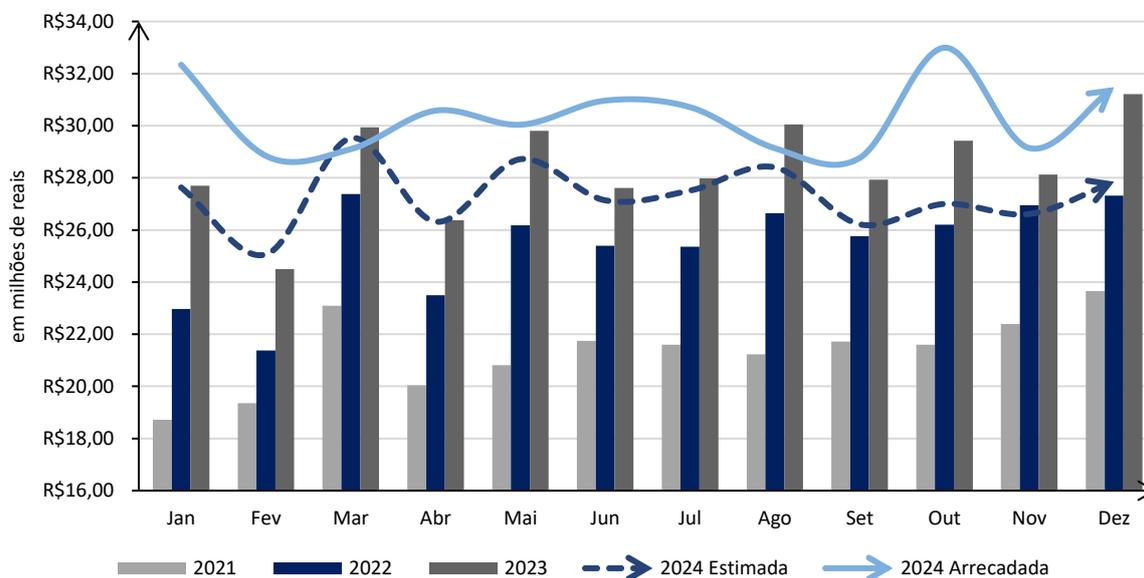


Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2021/2024)

Ainda, de forma sintética, pode-se observar tais informações na tabela seguinte:

Receita	2021	$\Delta\%$ 2024/21	2022	$\Delta\%$ 2024/22	2023	$\Delta\%$ 2024/23	2024
Estimada (E)	R\$ 230.000.000,00	42,61%	R\$ 260.000.000,00	26,15%	R\$ 303.000.000,00	8,25%	R\$ 328.000.000,00
Arrecadada (A)	R\$ 255.968.325,13	42,24%	R\$ 305.038.998,39	19,36%	R\$ 340.666.654,67	6,88%	R\$ 364.101.976,97
$\Delta\%$ (A)/(E)	11,29%		17,32%		12,43%		11,01%

Tabela 3: Receita Orçamentária (2021/2024)

3.2 DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Com relação às despesas, foram empenhados R\$262.029.104,65 (duzentos e sessenta e dois milhões, vinte e nove mil, cento e quatro reais e sessenta e cinco centavos), liquidados R\$240.269.349,46 (duzentos e quarenta milhões, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e quarenta e nove reais e quarenta e seis centavos) e pagos R\$228.360.869,41 (duzentos e vinte e oito milhões, trezentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e quarenta e um centavos), correspondendo, respectivamente a 86,25%, 79,09% e 75,17% da despesa inicialmente fixada.

Em comparação com os exercícios anteriores, apresentam-se as seguintes informações:

Despesa	2021	$\Delta\%$ 2024/21	2022	$\Delta\%$ 2024/22	2023	$\Delta\%$ 2024/23	2024
Fixada	R\$ 221.180.000,00	37,36%	R\$ 250.430.000,00	21,32%	R\$ 290.207.000,00	4,69%	R\$ 303.810.000,00
Empenhada	R\$ 209.738.716,54	24,93%	R\$ 259.764.646,83	0,87%	R\$ 232.400.502,58	12,75%	R\$ 262.029.104,65
Liquidada	R\$ 202.827.066,27	18,46%	R\$ 246.030.582,54	-2,34%	R\$ 219.497.860,84	9,46%	R\$ 240.269.349,46
Paga	R\$ 192.915.554,09	18,37%	R\$ 237.696.450,56	-3,93%	R\$ 206.165.215,08	10,77%	R\$ 228.360.869,41

Tabela 4: Despesa Orçamentária (2021/2024)

A despesa orçamentária do exercício de 2024, com relação ao exercício anterior, 2023, apresentou majoração de:

- 4,69%, em comparação à fixada;
- 12,75%, em comparação à empenhada;
- 9,46%, em comparação à liquidada, e
- 10,77%, em comparação à paga.

Houve registro de restos a pagar processados da ordem de R\$11.908.480,05 (onze milhões, novecentos e oito mil, quatrocentos e oitenta reais e cinco centavos) e de restos a pagar não processados no montante de R\$21.759.755,19 (vinte e um milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e dezenove centavos).

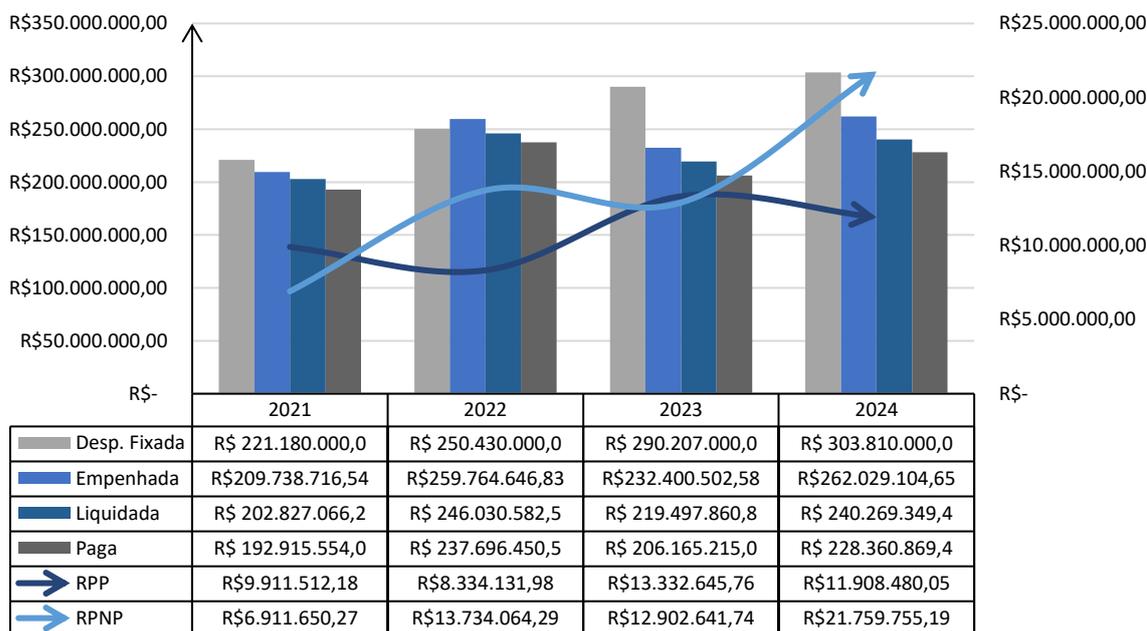


Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2021/2024)

8

3.2.1 DAS DESPESAS EMPENHADAS

Despesa Empenhada	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
CORRENTE	R\$ 165.281.775,12	10,54%	R\$ 177.371.854,91	3,01%	R\$ 174.301.828,09	4,82%	R\$ 182.706.314,75
Pessoal	R\$ 56.303.984,51	0,35%	R\$ 60.536.694,01	-6,67%	R\$ 56.313.994,90	0,33%	R\$ 56.500.248,19
Juros	R\$ 5.784.503,97	-51,42%	R\$ 4.774.023,84	-41,14%	R\$ 3.545.496,13	-20,74%	R\$ 2.810.140,44
Outras	R\$ 103.193.286,64	19,58%	R\$ 112.061.137,06	10,11%	R\$ 114.442.337,06	7,82%	R\$ 123.395.926,12
DE CAPITAL	R\$ 44.456.941,42	78,43%	R\$ 82.392.791,92	-3,73%	R\$ 58.098.674,49	36,53%	R\$ 79.322.789,90
Investimentos	R\$ 27.731.742,89	159,91%	R\$ 66.133.446,61	8,99%	R\$ 46.319.854,44	55,61%	R\$ 72.077.109,75
Amortização	R\$ 16.725.198,53	-56,68%	R\$ 16.259.345,31	-55,44%	R\$ 11.778.820,05	-38,49%	R\$ 7.245.680,15
TOTAL	R\$ 209.738.716,54	24,93%	R\$ 259.764.646,83	0,87%	R\$ 232.400.502,58	12,75%	R\$ 262.029.104,65

Tabela 5: Despesa Empenhada por Natureza (2021/2024)

As naturezas de despesas empenhadas, em cada um dos exercícios supramencionados, em relação à despesa orçamentária total, tiveram as participações informadas no gráfico ao lado:

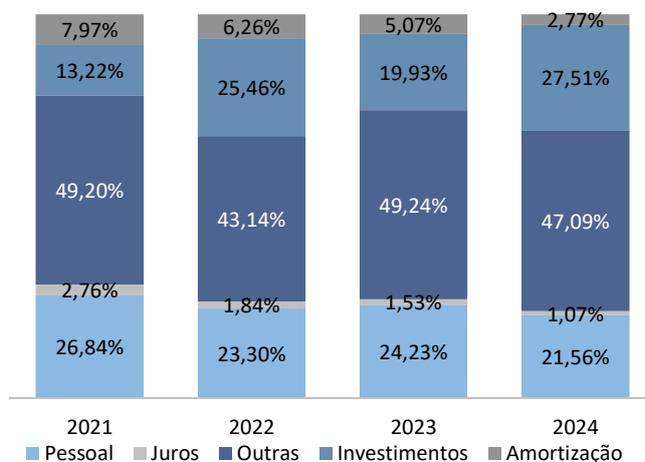


Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada

3.2.2 DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Despesa Liquidada	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
CORRENTE	R\$ 161.037.459,37	7,60%	R\$ 170.174.131,94	1,82%	R\$ 166.579.265,77	4,02%	R\$ 173.268.928,35
Pessoal	R\$ 56.303.984,51	0,35%	R\$ 60.536.694,01	-6,67%	R\$ 56.313.994,90	0,33%	R\$ 56.500.248,19
Juros	R\$ 5.784.503,97	-51,42%	R\$ 4.774.023,84	-41,14%	R\$ 3.545.496,13	-20,74%	R\$ 2.810.140,44
Outras	R\$ 98.948.970,89	15,17%	R\$ 104.863.414,09	8,67%	R\$ 106.719.774,74	6,78%	R\$ 113.958.539,72
DE CAPITAL	R\$ 41.789.606,90	60,33%	R\$ 75.856.450,60	-11,67%	R\$ 52.918.595,07	26,61%	R\$ 67.000.421,11
Investimentos	R\$ 25.064.408,37	138,40%	R\$ 59.597.105,29	0,26%	R\$ 41.139.775,02	45,25%	R\$ 59.754.740,96
Amortização	R\$ 16.725.198,53	-56,68%	R\$ 16.259.345,31	-55,44%	R\$ 11.778.820,05	-38,49%	R\$ 7.245.680,15
TOTAL	R\$ 202.827.066,27	18,46%	R\$ 246.030.582,54	-2,34%	R\$ 219.497.860,84	9,46%	R\$ 240.269.349,46

Tabela 6: Despesa Liquidada por Natureza (2021/2024)

As naturezas de despesas liquidadas, em cada um dos exercícios supramencionados, em relação à despesa orçamentária total, tiveram as participações informadas no gráfico ao lado:

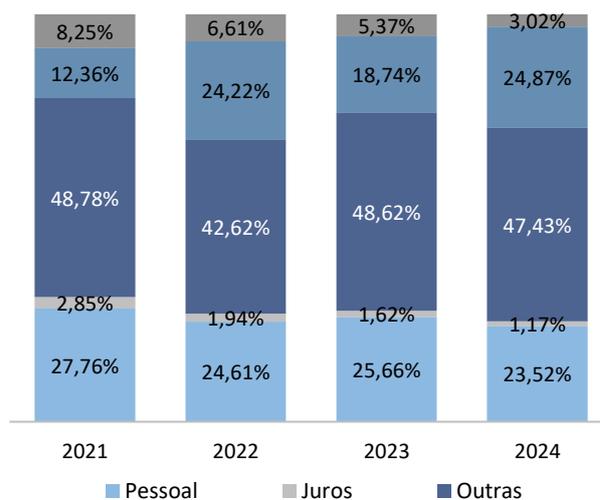


Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada

3.2.3 DAS DESPESAS PAGAS

Despesa Paga	2021	Δ% 2024/21	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024
CORRENTE	R\$ 154.070.808,04	7,80%	R\$ 164.463.344,84	0,99%	R\$ 159.328.873,14	4,24%	R\$ 166.085.802,94
Pessoal	R\$ 56.279.838,74	0,33%	R\$ 60.488.825,49	-6,65%	R\$ 56.283.745,06	0,33%	R\$ 56.468.341,04
Juros	R\$ 5.784.503,97	-51,42%	R\$ 4.774.023,84	-41,14%	R\$ 3.545.496,13	-20,74%	R\$ 2.810.140,44
Outras	R\$ 92.006.465,33	16,09%	R\$ 99.200.495,51	7,67%	R\$ 99.499.631,95	7,34%	R\$ 106.807.321,46
DE CAPITAL	R\$ 38.844.746,05	60,32%	R\$ 73.233.105,72	-14,96%	R\$ 46.836.341,94	32,96%	R\$ 62.275.066,47
Investimentos	R\$ 22.119.547,52	148,78%	R\$ 56.973.760,41	-3,41%	R\$ 35.057.521,89	56,97%	R\$ 55.029.386,32
Amortização	R\$ 16.725.198,53	-56,68%	R\$ 16.259.345,31	-55,44%	R\$ 11.778.820,05	-38,49%	R\$ 7.245.680,15
TOTAL	R\$ 192.915.554,09	18,37%	R\$ 237.696.450,56	-3,93%	R\$ 206.165.215,08	10,77%	R\$ 228.360.869,41

Tabela 7: Despesa Paga por Natureza (2021/2024)

As naturezas de despesas pagas, em cada um dos exercícios supramencionados, em relação à despesa orçamentária total, tiveram as participações informadas no gráfico ao lado:

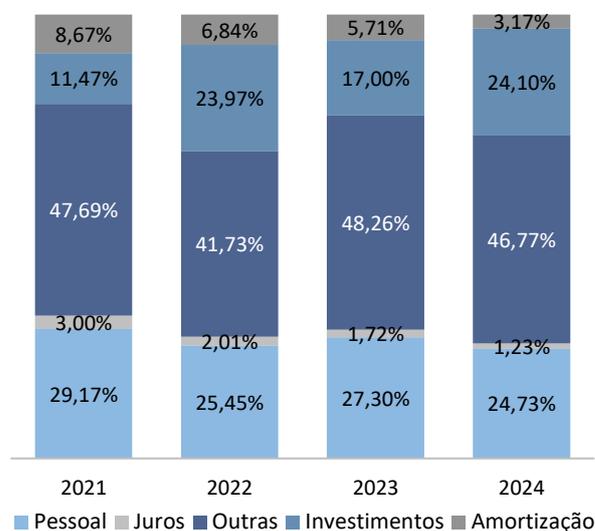


Gráfico 6: Participação Despesa Paga

3.2.4 DAS DESPESAS EMPENHADAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

No exercício de 2024, as despesas foram empenhadas nos valores e percentuais abaixo indicados por Unidade Orçamentária do Órgão:

Unidade Orçamentária	Despesas Correntes (R\$)	Despesas de Capital (R\$)	%
Direção Superior	5.473.207,14	1.922.171,66	2,24
Superintendência Administrativa	32.971.815,58	6.480.982,57	15,37
Superintendência Comercial	22.077.568,60	192.228,10	8,44
Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações	6.113.404,52	7.257.117,80	9,41
Superintendência dos Serviços de Abastecimento de Água	74.521.115,95	4.392.978,09	30,46
Superintendência dos Serviços de Esgotamento Sanitário	19.721.357,38	1.500.135,23	6,34
Superintendência de Recursos Hídricos	4.938.041,26	569,00	2,76
Superintendência de Planejamento e Obras	9.832.950,81	51.285.277,26	20,54
Assessoria de Informática	7.056.853,51	6.291.330,19	4,44
Total Despesa Empenhada (R\$)	182.706.314,75	79.322.789,90	100

Tabela 8: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária (2024)

3.3 DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

As transferências financeiras intragovernamentais são representadas pela movimentação de recursos financeiros entre Órgãos da Administração Pública, dividindo-se em recebidas e concedidas. Não houve, no exercício de 2024, o recebimento de transferências financeiras. A seguir, demonstramos a concessão de recursos de forma desdobrada:

Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	
Destino	Montante (R\$)
Repasse ao IPAM Saúde – Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007	6.295,11
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – PCMSO	7.206,19
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMA E	964.282,62
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Lei Complementar n.º 614, de 16 de setembro de 2020 – Transferências pela utilização das redes coletoras unitárias da SMOSP	10.195.415,05
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	10.988,82
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento de Remuneração AGM Leis n.º 640/20 e n.º 675/21	1.835.921,31
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	7.620.068,63
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Lei Municipal nº 9.117, de 7 de maio de 2024 – Lotes e Edificações – Vila Sapo	7.000.000,00
Total (R\$)	27.640.177,73

Tabela 9: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

3.4 DA COMPARAÇÃO ENTRE RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIAS

No gráfico a seguir, estão representadas todas as informações referentes à evolução da receita e da despesa orçamentárias dos exercícios financeiros de 2021 a 2024, indicando: receita estimada e realizada e despesa fixada, empenhada, liquidada e paga:

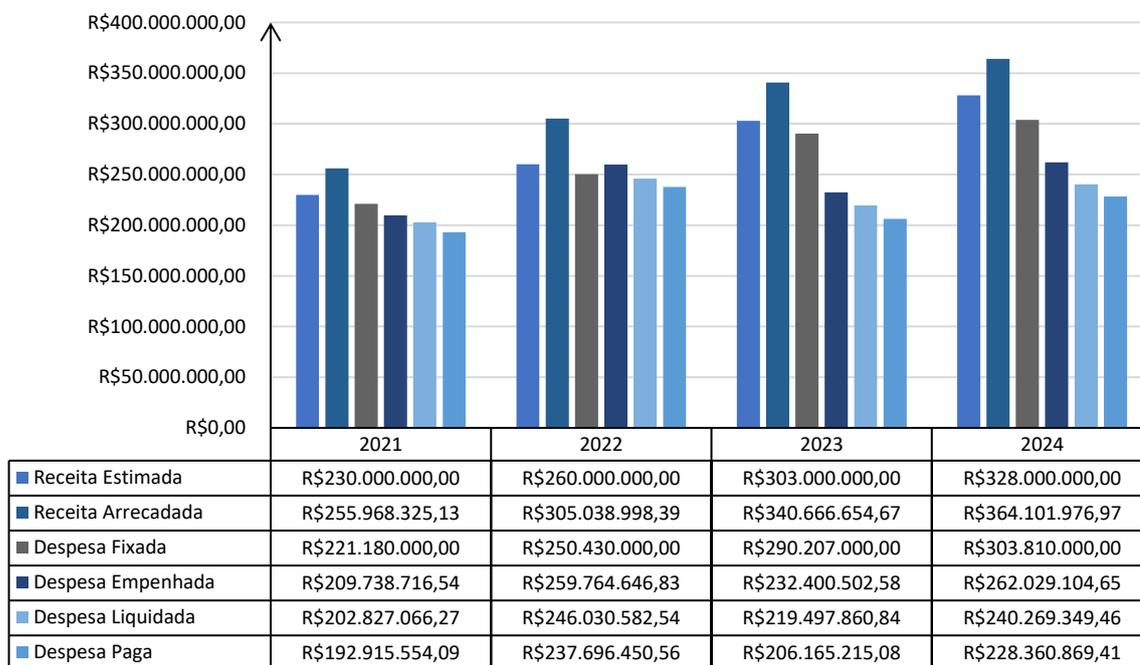


Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2021/2024)

4

GERENCIAMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO

No contexto desenhado pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO – é, de longe, o meio mais importante de planejar a contenção do déficit e da dívida e de fornecer subsídios, para controles posteriores, de cumprimento de metas, sejam elas físicas ou fiscais.

À época da promulgação da Carta de 1988, a LDO revelou-se a grande inovação no sistema orçamentário nacional. Seu conteúdo básico enuncia-se no art. 165, §2º, da Constituição, e faz referência ao estabelecimento de metas para o orçamento anual. Esse conteúdo integra o Anexo 2 da LDO (Anexo de Programas, Objetivos e Metas Físicas), que contém as prioridades e metas dos Programas de Governo, detalhando os objetivos, justificativas, ações e metas físicas de cada programa, que se realizarão à conta do orçamento vindouro.

A LDO funciona, pois, como “ponte” entre o Plano Plurianual (PPA) e a Lei Orçamentária Anual (LOA), e, assim, ao encerramento do exercício, torna-se necessário confrontar o disposto no Anexo 2, constante da Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023, em especial as metas físicas previstas, com o que fora efetivamente realizado.

4.1 DO PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO

O Programa de Apoio Administrativo n.º 0017 – Gestão Pública, integrante da Dimensão 05 – Governança: Gestão Pública, Encargos Especiais, Reserva de Contingência e Reserva RPPS, corresponde ao conjunto de despesas de natureza tipicamente administrativa e outras que, embora colaborem para a consecução dos objetivos dos programas finalísticos e de gestão de políticas públicas, não são passíveis de apropriação a esses programas. Seus objetivos são, portanto, os de prover os Órgãos dos meios administrativos para a implementação e gestão de seus programas finalísticos.

A seguir, buscamos destacar, dentre as inúmeras ações de cunho administrativo desenvolvidas no exercício de 2024, algumas atividades contínuas, de cada uma das Assessorias e Superintendências da Autarquia.

12

4.1.1 GABINETE DO DIRETOR-PRESIDENTE E ACESSORAMENTO SUPERIOR – DIS

Compete administrar, supervisionar e executar a política de saneamento do Município, cumprindo e fazendo cumprir a legislação que rege a atividade pública do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto. É composto por Assessorias.

[A] ASSESSORIA DE GABINETE, DE RELAÇÕES COMUNITÁRIAS E DE MEIO AMBIENTE: compete o apoio à execução dos serviços propostos pela Autarquia, tais como, estudos e elaboração de Projetos de Lei (PL) e de Instruções Normativas (IN); alterações de Decretos, visando o aperfeiçoamento, adequação e soluções de demandas intrínsecas às atividades do Órgão; implementação do planejamento instituído pelo PPA, LDO e LOA; ampliação, melhoramento da oferta de água no meio rural e urbano; esgoto tratado; redução das perdas; otimização de recursos e implementação de novas ferramentas de inovação tecnológica, visando a busca pela excelência e eficiência na prestação dos serviços aos munícipes, reduzindo tempo e custo à Autarquia; atuação junto a Comissões Técnicas internas e externas para estudos que envolvem o Marco Legal do Saneamento Básico (Lei n.º 14.026 de 15 de julho de 2020), a preservação das bacias de captação (LC n.º 246 de 06 de dezembro de 2005), a

implementação do Plano Municipal de Saneamento (LC n.º 558 de 16 de maio de 2018), a Lei do Parcelamento do Solo (Lei Municipal n.º 6810 de 20 de dezembro de 2007), o Desenvolvimento Rural, a Assemae e a Agesan-RS; apoio e acompanhamento ao atendimento à população em geral, aos Presidentes das Associações de Moradores de Bairros (AMOBs), e no que concerne às demandas que competem à Autarquia, por meio das respectivas Superintendências.

[B] ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E ASSESSORIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS: compete o atendimento diário aos veículos de comunicação, informando sobre o andamento das obras, sobre os serviços ao consumidor e assuntos de utilidade pública, de forma presencial ou virtual, com elaboração de textos, *releases*, artes, atividades, campanhas e eventos tais como, 17ª Operação Verão Seguro, Aniversário de 58 anos do Samae, 2ª Edição do Acqua Fest, Dia Internacional da Mulher, Dia do Trabalhador, Dia das Mães, Feira da Maesa e Praça das Feiras, 145ª Romaria de Caravaggio, Semana do Meio Ambiente, Aniversário de Caxias do Sul, Dia dos Pais, 2º Concurso de Desenho, 34ª Festa Nacional da Uva, Dia do Servidor, Semana Municipal da Água, EcoFest, SIPAT 2024 e Festa de Natal. O roteiro Caminhos da Água e as palestras de Educação Ambiental atenderam centenas de pessoas ao longo do ano. Além disso, o Museu da Água teve atividades durante a Festa Nacional da Uva. A Assessoria também

desenvolveu campanhas educativas e informativas de preservação dos recursos hídricos, assim como a destinação correta do esgoto, com a campanha Se Liga na Rede, além de outras campanhas como Outubro Rosa e Novembro Azul. Em cumprimento à Lei Federal nº 9.504/97, que restringe o período de publicidade institucional em ano eleitoral, foram produzidas, no intervalo permitido, 450 postagens nas redes sociais, cerca de 70 *releases* informativos disparados à imprensa, mais de 10.000 fotos autorais da Assessoria, promoveram-se 21 eventos envolvendo inaugurações de obras, e mantiveram-se atualizados os canais de divulgação próprios tais como site do Samae, Intranet, Facebook, Instagram, LinkedIn e TikTok, disponível nas principais plataformas de *streaming* e o APP Samae Digital.

[C] ASSESSORIA JURÍDICA: os trabalhos desenvolvidos se destinam a orientar juridicamente as Superintendências e a Direção-Superior, por meio de pareceres e informações, bem como, atendimento presencial aos consultentes. Com relação às ações ajuizadas no decorrer do ano de 2024, tivemos 26 ações ajuizadas referentes à Execução Fiscal – consumo de água, totalizando o valor de R\$185.077,64.

[D] ASSESSORIA DE INFORMÁTICA – DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO: compete o atendimento de suporte e infraestrutura aos usuários de TI, a análise e desenvolvimento de sistemas de TI e o acompanhamento dos serviços de telefonia. Os trabalhos são realizados por três seções.

Seção de Suporte e Infraestrutura: manutenção do ambiente de nuvem instalado; instalação de novos servidores e de *switch Core*; atualização de todos os servidores Microsoft Windows; atualização de todo o parque de comunicações de dados à nível de *firmware*; ampliação interlan; ampliação da rede *wireless*; serviços de infraestrutura elétrica; aquisições e substituições de *hardwares*; licenciamento de servidores e de *softwares*; aquisição de ferramenta de proteção contra vírus nos computadores; aquisição, instalação e configuração de serviços de Next Generation Firewall para controle de tráfego à rede externa; revisão anual da segurança de dados e acessos; monitoramento da rede de TI; instalação de câmeras nos datacenters e nobreak; implementação de sistema gráfico de localização e informação dos ativos de rede; contrato de manutenção do sistema de combate a incêndio; e outros serviços inerentes ao suporte e à infraestrutura dos equipamentos da TI. Houve 1.342 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço.

Seção de Análise e Desenvolvimento de Sistemas: desenvolvimentos, melhorias, atualizações, implementações, disponibilizações de sistemas tais como APP Samae Digital, Sistema Samae, Portal Samae, Portal Intranet, APP do coletor, APP das ordens de serviço, Sistema PROA, Sistema StarRH, Sistema GRP Thema Samae, e Sistema de Geoprocessamento, além de outros serviços essenciais à análise e desenvolvimento de sistemas de TI. Houve 1.452 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço.

Seção de Telefonia: implementação de políticas do Claro Monitor; aquisições/substituições/devoluções de aparelhos telefônicos; homologação do APP Coletor para coleta de

leitura dos hidrômetros; otimização das linhas telefônicas; instalação de aparelhos do tipo Ruralcell; contratação de empresa para telefonia fixa e para manutenção da central telefônica; gerenciamento de usuários da plataforma *Convert Touch* para atendimento ao 115 e da plataforma de atendimento por WhatsApp. Houve 256 atendimentos ao servidor, através de ordens de serviço.

4.1.2 SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA – SAD

Considerando a estrutura organizacional do Samae, na busca constante da modernização e eficiência administrativa, com a consequente necessidade de aperfeiçoamento das atividades-meio que compõem a Autarquia, através de suas Gerências e Seções, executou as atividades pertinentes à administração e ao desenvolvimento dos recursos humanos, ao apoio administrativo, à conservação, à manutenção, à preservação e à vigilância do patrimônio de bens, ao gerenciamento da frota de veículos e à administração de suprimentos, como o controle e gerenciamento do almoxarifado, além de outros trabalhos de rotina administrativa.

4.1.3 SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL – SAC

Responsável pelo atendimento aos usuários, de forma presencial, telefônica ou autoatendimento, e pela supervisão dos serviços prestados pela Autarquia. Realizou um total de 241.038 atendimentos à população caxiense durante o ano de 2024, sendo 119.264 atendimentos por meio do telefone 115, 38.261 atendimentos pelo aplicativo Samae Digital, 46.095 pela plataforma WhatsApp, além de 35.418 atendimentos de forma presencial, na loja comercial do Samae. Tanto pelo WhatsApp como pelo telefone 115, os serviços mais procurados foram a busca por informações sobre falta de água, vistoria de conserto de vazamento e emissão de 2ª via de conta. Presencialmente, a negociação de pendências e instalação da CAIXA UMA, lideraram os atendimentos. Já ao que tange à perda d'água comercial, a troca de 12.945 hidrômetros colaborou para a diminuição de perdas no faturamento, nesse último exercício.

4.1.4 SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES – SOF

Exerceu a previsão, a administração, o controle e o registro de todas as finanças da Autarquia através da movimentação das contas bancárias; da realização de estudos e projeções para majoração de receita patrimonial; da consecução de estudos com vistas ao realinhamento de tarifas de água, esgoto e serviços correlatos; da colaboração com a Agesan – RS; da supervisão de aplicações financeiras; da elaboração do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Proposta Orçamentária do Samae, para o exercício de 2025; do controle rigoroso sobre a execução orçamentária; do controle

da amortização dos contratos de operações de crédito; da coordenação das reuniões de resultados; da participação como membros de comissões tais como Comissão de Governança Interna (CIG) do Samae, Comissão de Mapeamento de Processos da PMCS, Comissão do Escritório de Dados da PMCS, para acompanhamento dos projetos estruturantes, dos indicadores e metas do Plano de Governo, junto aos Objetivos ao Desenvolvimento Sustentável (ODS) e ao Índice de Concorrência dos Municípios (ICM), e da Comissão de Concurso Público para provimento de cargos no Samae; da colaboração em ação fiscalizadora e elaboração de respostas e esclarecimentos aos Órgãos de Controle – TCE/RS e UCCL; do acompanhamento dos processos de contas de gestão, regularidade de admissões e inspeções especiais; da elaboração, coordenação e implementação dos editais de licitações e das minutas de termos de contratos; da elaboração de Instruções Normativas para padronização de processos e atividades do Órgão, buscando atendimento

integral à legislação vigente e às sugestões da equipe de auditoria da Corte de Contas do Estado; da verificação da regularidade fiscal e trabalhista dos contratos; do gerenciamento financeiro, orçamentário e contábil de receitas e despesas; da elaboração das Demonstrações Contábeis Anuais (2023), com seus respectivos anexos e Notas Explicativas; da elaboração dos relatórios contábeis mensais e bimestrais; da participação como pregoeiros nas licitações; da formalização, controle e publicação de contratos, termos aditivos e apostilas; da atualização de cálculos financeiros judiciais e análises de solicitações de reequilíbrio (revisão, reajuste e repactuação); da elaboração e acompanhamento do Plano de Contratações Anual (PCA-2025); do apoio às outras Unidades Orçamentárias no que tange a viabilidades econômicas e financeiras; da assessoria constante à Direção Superior; além de outros trabalhos de rotina financeira, orçamentária e contábil.

4.2 DOS PROGRAMAS FINALÍSTICOS

O programa finalístico n.º 0010 – Água e Saneamento, integrante da Dimensão 03 – Ambiental: Água e Saneamento, Resíduos e Sustentabilidade, Saúde Animal e Planejamento Urbano, no que compete ao Samae, corresponde ao conjunto de despesas que tem como objetivo proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações. A seguir, discriminamos as metas físicas constantes desses programas, previstas e realizadas, para o exercício de 2024, bem como seus *status* e justificativas, que também estão compiladas no ANEXO I – Quadro de Metas Físicas.

4.2.1 SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS – SPO

05km de adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas: implantados 7,91km de redes de água, dentre elas, a adutora Tronco-Sul, a adutora São José/Santa Catarina e a subadutora Aeroporto Vila Oliva.

10km de redes de esgoto separador absoluto implantados: implantados 36,45km de redes de esgoto, como nos Bairros Petrópolis, Cruzeiro e Desvio Rizzo, além da implantação de diversos trechos de redes por meio do contrato de serviço continuado.

20 servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto: embora tenham sido instituídas apenas 4 servidões, diversas já foram decretadas de utilidade pública e estão em trâmites judiciais. Aguarda-se a emissão dos Termos de Imissão na Posse.

30% Complexo administrativo, logístico e operacional construído: o novo prédio-sede e seu anexo operacional tiveram seu projeto arquitetônico já aprovado na SMU e, recentemente, foram recebidos os projetos complementares para possibilitar a futura construção do empreendimento.

4.2.2 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA – SSA

03km de redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e fibrocimento substituídas: substituídos 5,34km de redes adutoras em diversas ruas da Cidade, destacando-se as ruas do Bairro Esplanada com 1,6km substituídos.

03km de extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas: implantados 20,99km de redes adutoras em diversos locais no interior como Ana Rech, Criúva, Fazenda Souza, Forqueta, Monte Bérico, Santa Lúcia do Piaí, Vila Oliva, Vila Seca, São Valentim, São Virgílio, entre outros.

01 válvula para contenção de vazamento na EBAB Faxinal instalada: as novas válvulas adquiridas já estão sendo adequadas para poderem ser instaladas nas tubulações antigas.

1 estação para captação e aproveitamento de energia solar executadas: 1 usina está concluída e outras 2 estão em finalização.

04 macromedidores instalados: 01 macromedidor instalado em 2024. Para instalação dos próximos, aguarda-se definição de locais e construção de estruturas para instalação.

02 válvulas com controle remoto instalada: a última válvula instalada foi em 2023, que está integrada ao Sistema Supervisório para controle remoto. As demais não foram instaladas até o momento.

50% de remoção de lodo das ETAs Parque da Imprensa e Morro Alegre otimizado: 50% executado na ETA Morro Alegre, onde foi possível a otimização da remoção apenas com mudança na operação da ETA, sem a necessidade de obras inicialmente; já no Parque da Imprensa, aguarda-se a finalização da obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato para avaliar a possibilidade de remoção por flotação.

50% do sistema com sensores online para medição executados: foram adquiridos 3 modelos de equipamentos, que ainda estão no prazo de entrega, com instalação prevista para o primeiro semestre de 2025.

02 filtros dos leitos filtrantes Morro Alegre repostos: será realizado ETP para aquisição do leito, com mão de obra, no primeiro semestre de 2025.

05 limpezas de filtros nas ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizadas: 07 automatizações já em funcionamento, que estão em testes o algoritmo de controle das válvulas dos filtros. Após a validação dos testes, o sistema será ampliado para todos os filtros.

4.2.3 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO – SSE

02 estruturas de sistemas de esgoto reformadas – SLTE, EBE, PV: realizados 18 consertos em SLTE, além disso foram também realizados mais de 580 serviços de consertos em poços de visita e outras estruturas.

01 Estação de Bombeamento de Esgoto (EBEB) automatizada: automatizada a EBE Serrano 5, com a troca e instalação de novos painéis de comando, telemetria, inversores de frequência, e interligação com o sistema supervisório do Samae.

02 equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados: adquiridos 02 seladoras e outros equipamentos para determinação de concentração de coliformes na água, para monitoramento das ETE's, com vistas à otimização da dosagem de agente desinfetante no tratamento, houve, ainda, aquisição de sondas de medição para substituição das existentes nos equipamentos, bem como as soluções padrão para a realização das análises de monitoramento.

01 equipamento operacional relacionado ao tratamento de esgoto instalado: adquiridas 02 peneiras estáticas instaladas nas ETEs Tega e Serrano, para fins de reter sólidos grosseiros presentes nas descargas dos caminhões limpa-fossa da Autarquia.

01 ETE desativada: iniciou-se o processo de desativação da ETE Serrano, com o desvio do esgoto afluente à ETE para o emissário ligado na ETE Canyon, com previsão de conclusão do processo para o ano de 2025.

400 ligações de esgoto pela SSE executadas: realizadas 485 novas ligações de esgoto, além disso, foram realizados 115 serviços de adequação de ligação de esgoto sanitário, onde as esperas implantadas durante a execução de redes coletoras não atendem às necessidades do usuário, que solicita o rebaixamento da ligação ou a mudança de posição da espera, assemelhando-se às ligações prediais.

4.2.4 SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS – SRH

02 planos de segurança das barragens implementados: estão em elaboração os Termos de Referência para instrumentação das barragens e sua manutenção continuada.

01 concepção em bacia para implantação de novo manancial de captação estudado: 03 concepções realizadas nas bacias Piaí, Sepultura e Mulada, onde foram iniciados os estudos para simulação de custos para a construção da barragem e EBAB, além de implantação de adutora de água bruta até a ETA Morro Alegre, considerando diferentes tipos de barramento e cotas de inundação.

01 represa outorgada: aguardando a conclusão da obra de reforma da ETA Celeste Gobbato.

07 poços tubulares analisados: aguardando estudo de vulnerabilidade e capacidade hidrológica.

02 bacias de captação controladas e preservadas: realizadas ações como a instalação de estações meteorológicas, de pluviômetros no tipo balsa, manejo e supressão de espécies arbóreas exóticas, cercamentos, entre outras, em 06 bacias. Iniciado o Projeto Piloto de Pagamento por Serviços Ambientais, em parceria com o SEBRAE, para 40 propriedades inseridas em Zona das Águas, nas bacias Faxinal, Marrecas, Dal Bó, Maestra, Sepultura e Mulada.

03 - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO (SAMA E)

Programa

0010 - ÁGUA E SANEAMENTO

Objetivo

Proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações.

Público Alvo

População em geral.

Indicador	Inicial	Índice	Pretendido
Perdas de água	50	%	44
Vazão de água tratada na ETA Celeste Gobbato	340	l/s	540
Vazão de água tratada na ETA Morro Alegre	350	l/s	480
Lodo adensado na UTR da ETA Parque da Imprensa	39	%	80
Lodo adensado na UTR da ETA Celeste Gobbato	0	%	90
Tempo de resposta atingido na linha de processo de tratamento	2	h	0
Parâmetros analíticos adequados à ISO/IEC 17025:2017	0	parâmetros	5
Participação de economias com esgoto conectado por separador absoluto	20,86	%	30
Vazão de esgoto tratado nas ETEs e SLTEs	305	l/s	335
Eficiência global alcançada no tratamento de esgoto	80	%	90

Ações

(projetos, atividades e operações especiais)

Ações	Meta Física 2024	Realizada 2024	Unidade de Medida	Serviço	Código do Detalhamento das Ações
Ampliação da Gerência de Operação e Manutenção de Sistemas de Abastecimento de Água	3	5,3	km	redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e em fibrocimento substituídas	26.01
	3	21,0	km	extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas	26.04
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-		serviço meio	
Ampliação da Gerência de Manutenção Eletromecânica	1	0	inversor	inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado	26.02
	1	1	válvula	válvulas para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal instaladas	26.01
	1	1	estação	estação para captação e aproveitamento de energia solar executada	26.02
	4	1	macromedidor	macromedidores instalados	26.01
	2	0	válvula	válvulas com controle remoto instaladas	26.04
Gerência de Manutenção Eletromecânica	-	-		serviço meio	
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	50	50	%	remoção de lodo ETA's P. Imprensa e Morro Alegre otimizado	27.00
	50	0	%	sistema com sensores online para medição executado	26.00
	2	0	filtro	leitos filtrante Morro Alegre repostos	26.00
	5	7	filtro	limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e P. Imprensa automatizada	26.00
Gerência de Tratamento de Água	-	-		serviço meio	26.00
Ampliação da Gerência de Redes de Esgoto	-	-	veículo	caminhão trucado para limpa fossa substituído	26.02
	2	18	estrutura	estruturas de sistemas de esgoto reformadas - SLTE, EBE, PV	26.03
	1	1	EBEB	estações de bombeamento de esgoto (EBEB) automatizadas	26.03
Gerência de Redes de Esgoto	400	485	ligação	ligações de esgoto pela DEG executadas	26.03
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	2	2	equipamento	equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados	26.03
	1	2	equipamento	equipamentos operacionais relacionados ao tratamento instalados	26.03
	-	-	etapa	etapas operacionais de ETEs automatizadas	26.03
	1	0	ETE	estações de tratamento de esgoto desativadas	26.03
	-	-	estrutura	estruturas de ETEs reformadas	26.03
Gerência de Tratamento de Esgoto	-	-		serviço meio	26.03
Ampliação da Diretoria de Recursos Hídricos	-	-	represa	estudo para a classificação dos mananciais hídricos realizado	26.04
	2	0	plano	planos de segurança das barragens implementado	26.04
	1	3	bacia	concepções para implantação de novo manancial de captação estudados	26.04
	1	0	represa	represas outorgadas	26.04
	7	0	poço	poços tubulares analisados	26.04
	2	6	bacia	bacias de captação controladas e preservadas	26.04
Gerência de Recursos Hídricos	-	-		serviço meio	29.04
Projetos do Sistema de Abastecimento de Água	-	-		incorporado ao patrimônio	26.04
Projetos do Sistema de Esgotamento Sanitário	-	-		incorporado ao patrimônio	26.03
Projetos das Aquisições, Edificações e Ref. de Imóveis Adm.	-	-	projeto	projetos complementares contratados para o Complexo adm/log/oper	26.05
Aquisição, Edificações e Reformas de Imóveis Adm.	30	0,0	%	complexo administrativo, logístico e operacional construído	26.05
Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água	5	7,9	km	adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas	26.04
	-	-	reservatório	centro de reservação implantado	26.04
	-	-	ETA	ETA Samuara reformada e ampliada e/estação compacta transportada.	26.00
	-	-	EBAT	estação de bombeamento (EBAT) construída	26.0
	-	-	sala	casa de química ETA Morro Alegre construída	26.00
	-	-	UTR	unidades de tratamento de resíduos (UTR) ampliadas	27.02
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	10	36,4	km	redes de esgoto separador absoluto implantados	26.03
	-	-	ETE	estações de tratamento de esgoto (ETE) construídas	26.00
	-	1	ETE	estação de tratamento de esgoto (ETE) reformada	26.00
	20	4	serviços	serviços de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto	26.03
Gerência de Projetos	-	-		serviço meio	26.00
Gerência de Obras	-	-		serviço meio	26.00
Gerência de Negócios	10.000	12.945	hidrômetro	hidrômetros substituídos	26.01

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento

5

ANÁLISE DAS PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho do Órgão.

No setor público, as demonstrações contábeis devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados, fornecendo informações:

- a) sobre as fontes, as alocações e os usos de recursos financeiros;
- b) sobre como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa;
- c) úteis na avaliação da capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obrigações e compromissos;
- d) sobre a condição financeira da entidade e suas alterações, e
- e) agregadas e úteis para a avaliação do desempenho da entidade em termos dos custos dos serviços, eficiência e cumprimento dos seus objetivos.

As demonstrações contábeis também podem ter a função preditiva ou prospectiva, proporcionando informações úteis para prever o nível de recursos necessários para a continuidade de suas operações, os recursos que podem ser gerados pela continuidade dessas operações e os riscos e as incertezas associadas.

Além disso, elas, também, podem proporcionar informação aos usuários indicando:

- a) se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com o orçamento aprovado, e
- b) se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com os requisitos legais e contratuais, inclusive os limites financeiros estabelecidos por autoridades competentes.

Embora a informação contida nas demonstrações contábeis seja altamente relevante, é improvável que ela satisfaça a todos os objetivos descritos. Assim, informações suplementares, incluindo demonstrativos diversos, relatórios gerenciais e notas explicativas, são apresentados junto com as demonstrações contábeis no intuito de proporcionar uma visão mais abrangente das atividades do Órgão.

Importante mencionar que as demonstrações contábeis, referentes ao exercício financeiro de 2024, que coincide com o ano civil, foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as seguintes Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) publicadas pelo Ministério da Fazenda através da Secretaria do Tesouro Nacional:

- a) IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial;
- b) IPC 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c) IPC 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro;
- d) IPC 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, e
- e) IPC 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Considerando que não houve ausência de norma contábil aplicada ao setor público, não foram utilizadas, subsidiariamente, normas nacionais e internacionais.

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial n.º 163, de 04 de maio de 2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com o Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Ressalta-se que a classificação da receita respeitou o ementário expedido pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional – que criou segregação de acordo com os tipos: 0 – agregador, 1 – principal, 2 – multas e juros da respectiva receita, 3 – dívida ativa da respectiva receita e 4 – multas e juros da dívida ativa, registrado logo após os desdobramentos gerenciais.

Em observância à Portaria Conjunta STN/SOF n.º 20, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu a padronização das fontes ou destinações de recursos a partir do exercício de 2023, houve a alteração na codificação e denominação dos recursos utilizados pela Autarquia.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas. De forma geral, os balanços são elaborados da seguinte forma:

Balanços	Classes do PCASP	IPC*	NBC TSP**
Orçamentário	Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento	07	11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis 16 – Demonstrações Contábeis Separadas
Financeiro	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento Classe 7: Controles Devedores Classe 8: Controles Credores	06	
Patrimonial	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo e Patrimônio Líquido Classe 6: Execução do Orçamento Classe 8: Controles Credores	04	
Demonstração das Variações Patrimoniais	Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas	05	
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Classe 1: Ativo Classe 6: Execução do Orçamento	08	

Tabela 10: Demonstrações Contábeis

*IPC: Instrução de Procedimentos Contábeis

**NBC TSP: Norma Brasileira de Contabilidade – Técnicas do Setor Público

5.1 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Anexo 12 – Balanço Orçamentário

De acordo com a NBC TSP 13, a apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização das entidades do setor público.

O Balanço Orçamentário, assim, demonstra as receitas estimadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas e foi elaborado em consonância com a IPC 07. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O art. 102 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, determina que o Balanço Orçamentário demonstre as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas e evidencie a ocorrência de déficit ou superávit. A seguir, apresentamos quadro sintético, com informações extraídas do Anexo 12, evidenciando o resultado orçamentário superavitário obtido no exercício de 2024:

Resumo da Movimentação Orçamentária					
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultados = [(a) – (b)]	
Correntes	R\$ 364.101.376,17	Correntes	R\$ 182.706.314,75	Superávit Corrente (c)	R\$ 181.395.061,42
De Capital	R\$ 600,80	De Capital	R\$ 79.322.789,90	Déficit de Capital (d)	-R\$ 79.322.189,10
Resultado Orçamentário = [(c) + (d)]				R\$102.072.872,32	

Quadro 1: Resumo da Movimentação Orçamentária

A segregação do resultado orçamentário por categoria econômica permite apurar a capitalização ou a descapitalização orçamentária. Do quadro anterior, depreende-se que houve capitalização orçamentária, posto que a receita corrente foi aplicada em despesas de capital, fato que pode ser confirmado pela apuração simultânea de superávit corrente e déficit de capital.

5.2 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO FINANCEIRA

Anexo 13 – Balanço Financeiro

Elaborado em consonância com a IPC 06, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Destarte, contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira do Órgão, demonstrando:

- a receita orçamentária realizada, líquida das deduções, e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, e
- o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

De outra forma, pode-se dizer que, 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 do exercício anterior (a)	R\$ 389.227.447,87	Dispêndios (c)	R\$ 338.203.584,67
Ingressos (b)	R\$ 424.991.265,87	Despesas Orçamentárias	R\$ 262.029.104,65
Receitas Orçamentárias	R\$ 364.101.976,97	Transferências Fin. Int. Concedidas	R\$ 27.640.177,73
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 60.889.288,90	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 48.534.302,29
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$ 476.015.129,07

Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira

Conforme descrito no MCASP, o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. O superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, pois representa apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro; entretanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público, e vice-versa. Análises devem ser feitas sempre conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

5.3 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO PATRIMONIAL

Anexo 14 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, elaborado em consonância com a IPC 04, evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio ao final do exercício financeiro. A seguir, demonstramos as situações financeira e permanente em 31 de dezembro de 2024:

Situação Financeira	
Ativo Financeiro (a)	R\$ 476.015.129,07
Disponível (CEC)	R\$ 475.963.697,80
Realizável	R\$ 51.431,27
Passivo Financeiro (b)	R\$ 35.881.236,23
Restos a pagar não processados	R\$ 22.072.966,55
Restos a pagar processados	R\$ 11.965.523,55
Valores Restituíveis	R\$ 1.842.746,13
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$ 440.133.892,84

Quadro 3: Situação Financeira

Situação Permanente	
Ativo Permanente (c)	R\$ 1.409.080.146,92
Investimentos	R\$ 18.117,24
Ativo Imobilizado e Intangível	R\$ 1.368.335.653,98
Créditos	R\$ 21.996.140,13
Valores	R\$ 18.730.235,57
Passivo Permanente (d)	R\$ 97.126.049,13
Dívida Fundada Interna	R\$ 67.043.096,26
Dívida Flutuante	R\$ 30.082.952,87
Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$ 1.311.954.097,79

Quadro 4: Situação Permanente

Balanco Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$ 440.133.892,84
Ativo Financeiro (a)	R\$ 476.015.129,07
Passivo Financeiro (b)	R\$ 35.881.236,23
RPNP (c)	R\$ 22.054.947,04
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$ 1.311.954.097,79
Ativo Permanente (d)	R\$ 1.409.080.146,92
Passivo Permanente (e)	R\$ 97.126.049,13
Saldo Patrimonial = [(a) + (d)] – [(b) + (e)]	R\$ 1.752.087.990,63
Patrimônio Líquido = [(a) + (d)] – [(b) – (c) + (e)]	R\$ 1.774.142.937,67

Quadro 5: Síntese do Balanço Patrimonial

Mediante análise dos dados apresentados no quadro a seguir, ajustados em observância à inscrição do montante dos restos a pagar não processados, registrados somente em contas contábeis de controle – classes 5 e 6, obteve-se um Saldo Patrimonial, $[(a) + (d)] - [(b) + (e)]$, de R\$1.752.087.990,63 (um bilhão, setecentos e cinquenta e dois milhões, oitenta e sete mil, novecentos e noventa reais e sessenta e três centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $[(a) + (d)] - [(b) - (c) + (e)]$, R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos).

Seguindo os critérios de conversibilidade e de exigibilidade, apresentam-se as informações do Ativo e Passivo – Circulante e Não Circulante:

Balanco Patrimonial			
Ativo		Passivo	
Ativo Circulante (a)	R\$ 516.107.706,21	Passivo Circulante (c)	R\$ 43.909.242,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 475.963.697,80	Obrigações Trab. Prev. Ass. a CP	R\$ 9.381.355,83
Créditos a Curto Prazo	R\$ 274.394,98	Empréstimos e Finan. a CP	R\$ 7.495.460,81
Demais Créditos e Valores a CP	R\$ 21.139.377,86	Fornecedores e Contas a Pagar CP	R\$ 24.891.669,90
Estoques	R\$ 18.420.918,57	Obrigações Fiscais a CP	R\$ 296.126,72
Var. Patr. Dim. Pagas Antecipadamente	R\$ 309.317,00	Demais Obrigações a CP	R\$ 1.844.628,80
Ativo Não Circulante (b)	R\$ 1.368.987.569,78	Passivo Não Circulante (d)	R\$ 67.043.096,26
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 633.798,56	Empréstimos e Finan. a Longo Prazo	R\$ 17.562.963,44
Investimentos	R\$ 18.117,24	Provisões a Longo Prazo	R\$ 49.480.132,82
Imobilizado	R\$ 1.349.854.027,46		
Intangível	R\$ 18.481.626,52		
Total = [(a) + (b)]	R\$ 1.885.095.275,99	Patrimônio Líquido	
		Resultados Acumulados (e)	R\$ 1.774.142.937,67
		Total = [(c) + (d) + (e)]	R\$ 1.885.095.275,99

Quadro 6: Balanço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)

Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas – classes 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) e 3 (Variações Patrimoniais diminutivas) – do PCASP e o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$ 407.656.511,33	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$ 295.394.795,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 24.447,72	Pessoal e Encargos	R\$ 64.124.962,58
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 332.734.955,75	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 140.489,57
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 50.220.723,62	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 134.888.320,26
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ 4.723.095,73	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 3.222.966,30
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 19.953.288,51	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 27.647.077,73
		Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 38.705.424,11
		Tributárias	R\$ 3.608.532,42
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 23.057.022,04
Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]			R\$ 112.261.716,32

Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais

Este demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Importante, contudo, ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Por seu turno, no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

A DVP permite analisar como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

A Demonstração das Variações Patrimoniais indica todas as variações aumentativas e diminutivas ocorridas no patrimônio, num determinado período, e indicar o Resultado Patrimonial do Exercício, totalizando, em 2024, R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos).

À continuação, apresenta-se tabela evidenciando o Patrimônio Líquido, a partir do resultado das variações patrimoniais:

Resultados Acumulados	Valor
Resultado do Exercício (a)	R\$112.261.716,32
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$1.696.144.508,44
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	(R\$34.263.287,09)
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	R\$1.774.142.937,67

Tabela 11: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido de R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores (PL), R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos) e aos Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$34.263.287,09 (trinta e quatro milhões, duzentos e sessenta e três mil, duzentos e oitenta e sete reais e nove centavos).

No exercício de 2024, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*:

Registros Contábeis	Valor
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$6.142.443,61
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$5.210,08
Reconhecimento de direito a apropriar	R\$342,00
Registro de provisão para demandas judiciais com provável saída de recurso	(R\$40.411.282,78)
Total	(R\$34.263.287,09)

Tabela 12: Ajustes de Exercícios Anteriores

5.4 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO DE CAIXA

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa e sua elaboração, pelo método direto, apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, estando condicionada à observância dos preceitos da IPC 08. Consideram-se:

- atividades de financiamento aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento do Órgão;
- atividades de investimento referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, e
- atividades operacionais as que não são de investimento e nem de financiamento.

A DFC identifica as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$ 159.232.780,76
Ingressos	R\$ 391.368.735,18
Desembolsos	R\$ 232.135.954,42
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	-R\$ 65.204.545,33
Ingressos	R\$ 600,80
Desembolsos	R\$ 65.205.146,13
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	-R\$ 7.245.680,15
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 7.245.680,15
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$ 86.782.555,28
Apuração da Variação Líquida de Caixa	
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$ 475.963.697,80
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$ 389.181.142,52
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$ 86.782.555,28

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

As informações desta Demonstração permitem avaliar como o Órgão obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, depreende-se, portanto, que houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

6

GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS

Apresentam-se, a seguir, os principais resultados de gestão obtidos pelo SAMAE, nos exercícios de 2021 a 2024:

Exercícios	Resultados			
	Orçamentário ⁴	Financeiro ⁵	Patrimonial ⁶	Geração Líquida de Caixa ⁷
2021	R\$ 46.229.608,59	R\$ 233.225.306,59	R\$ 81.875.692,74	R\$ 40.508.527,51
2022	R\$ 45.274.351,56	R\$ 269.660.041,92	R\$ 102.318.057,82	R\$ 42.297.203,67
2023	R\$ 108.266.152,09	R\$ 361.552.799,87	R\$ 177.861.716,26	R\$ 95.546.184,51
2024	R\$ 102.072.872,32	R\$ 440.133.892,84	R\$ 112.261.716,32	R\$ 86.782.555,28

Tabela 13: Evolução dos Resultados (2021/2024)

6.1 DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Gestão Orçamentária decorre da formulação de um planejamento em que são definidos parâmetros e orientações com o objetivo de subsidiar os gestores de recursos na implementação das diversas políticas públicas formuladas visando atender às necessidades da população.

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2024, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- a) **Plano Plurianual – PPA:** o Plano Plurianual instituído pela Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, para o período de 2022-2025, se constitui em importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo, de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim, o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais;
- b) **Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO:** as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2024 foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023, contemplando prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal e na Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000;
- c) **Lei Orçamentária Anual – LOA:** o orçamento de 2024 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 9.014, de 6 de dezembro de 2023, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual, e compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO, e
- d) **Cronograma de Execução Mensal de Desembolso:** as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2024 foi estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 22.939, de 18 de janeiro de 2024, com fundamento no disposto nos artigos 8º e 13 da Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000 e nos artigos 47 a 50 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

Neste tópico – Da Gestão Orçamentária, serão apresentados os principais dados referentes à execução orçamentária do exercício, procedendo-se à análise e à interpretação dos resultados provenientes da realização da receita e da despesa orçamentárias, tendo como objetivo a verificação do desempenho do SAMAE na gestão orçamentária em 2024.

⁴ Fonte: Balanço Orçamentário – de acordo com IPC 07

⁵ Fonte: Balanço Patrimonial – de acordo com IPC 04

⁶ Demonstração das Variações Patrimoniais – de acordo com IPC 05

⁷ Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa – de acordo com IPC 08

A diferença entre a receita arrecadada e os valores empenhados corresponde a um Superávit Orçamentário de R\$102.072.872,32 (cento e dois milhões, setenta e dois mil, oitocentos e setenta e dois reais e trinta e dois centavos), que corresponde a 33,6% da despesa fixada no orçamento original da Autarquia para o exercício de 2024.

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado orçamentário dos exercícios de 2021 a 2024:

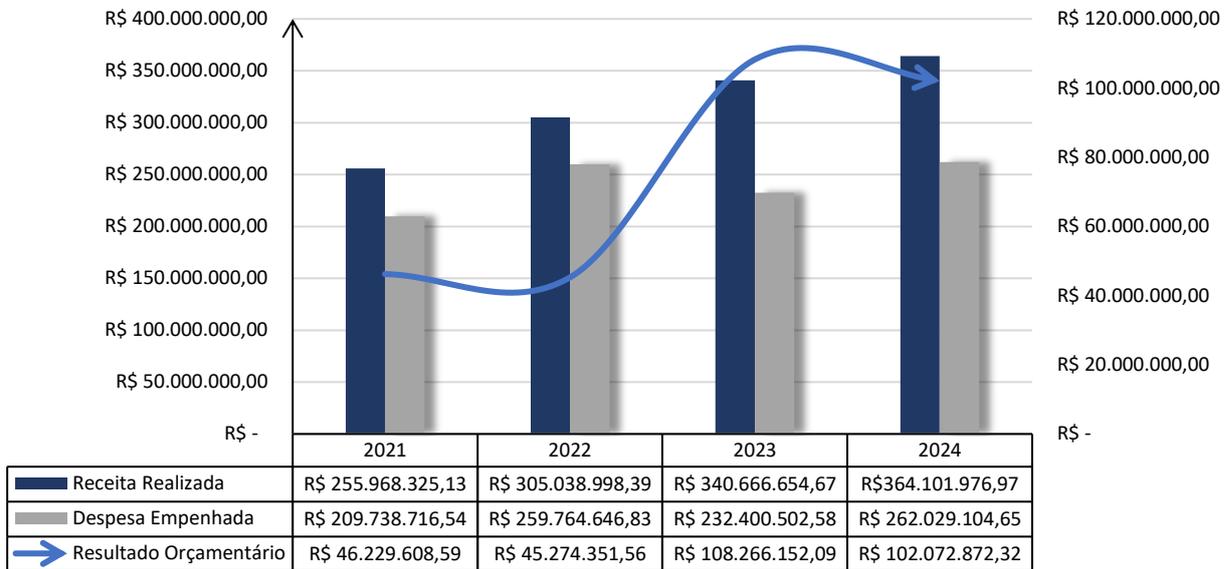


Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2021/2024)

Análise do Balanço Orçamentário por Meio de Quocientes

A análise de balanço por quocientes é determinada em função da relação existente entre dois elementos, indicando a proporção de um em relação ao outro. Para analisar o balanço orçamentário, podem-se utilizar os seguintes índices:

a) Quociente do Resultado Orçamentário

É a relação entre a Receita Arrecadada (líquida) e a Despesa Empenhada. Por meio deste índice, pode-se avaliar se houve um resultado deficitário, superavitário ou nulo. Caso o índice seja igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1 indica superávit, e menor que 1, déficit.

Em 2024, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Empenhada}} = \frac{364.101.976,97}{262.029.104,65} = 1,39$$

b) Quociente de Execução da Receita

Este índice compara a efetiva arrecadação com a estimativa da receita. Se o índice for igual a 1, a arrecadação foi exatamente o valor previsto, caso seja menor que 1, indica que houve insuficiência de arrecadação e, se for maior que 1, indica que houve excesso de arrecadação.

Em 2024, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Receita Estimada}} = \frac{364.101.976,97}{328.000.000,00} = 1,11$$

c) Quociente de Execução da Despesa



Demonstra a relação entre a despesa empenhada e a despesa fixada e tem por finalidade indicar a economia orçamentária. No exercício de 2024, verifica-se que para cada R\$1,00 de despesa fixada, executaram-se aproximadamente R\$0,86, conforme calculado abaixo:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}} = \frac{262.029.104,65}{303.810.000,00} = 0,86$$

6.2 DA GESTÃO FINANCEIRA

Realizar a Gestão Financeira significa planejar, analisar e controlar os recursos financeiros do SAMAE, com o intuito de atender às diversas funções dos dispêndios, bem como, buscar uma administração eficiente das reservas financeiras para cobertura das obrigações constitucionais e legais.

No gerenciamento da movimentação de recursos financeiros do SAMAE, são consideradas as disponibilidades existentes, ou seja, o efetivo ingresso de recursos em caixa, devendo ser procedidas liberações de recursos em cada função específica da despesa, de forma a cumprir a programação orçamentária e financeira estabelecida para o período.

A programação financeira, por seu turno, estabelece os valores a serem transferidos para as unidades orçamentárias e gestoras responsáveis pela realização das despesas com projetos, atividades e operações especiais, considerando o cronograma de desembolso mensal.

No setor público, a gestão financeira fica registrada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa:

- a) **Balanço Financeiro:** elaborado em consonância com a IPC 06, evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada (empenhada), por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária (destacando os aportes de recursos para o RPPS), e o saldo de caixa e equivalentes de caixa e dos depósitos restituíveis e valores vinculados do exercício anterior e para o exercício seguinte. De acordo com o “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, o SAMAE, através de seu Balanço Financeiro, transporta ao exercício seguinte saldo de R\$476.015.129,07 (quatrocentos e setenta e seis milhões, quinze mil, cento e vinte e nove reais e sete centavos), e

A seguir, registram-se as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2021 a 2024, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários):

Gestão Financeira				
Exercício	2021	2022	2023	2024
Saldo Exercício Anterior (a)	R\$ 210.829.226,83	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87
Ingressos (b)	R\$ 291.373.568,53	R\$ 348.793.147,55	R\$ 395.931.972,49	R\$ 424.991.265,87
Receita Orçamentária	R\$ 255.968.325,13	R\$ 305.038.998,39	R\$ 340.666.654,67	R\$ 364.101.976,97
Receita Extraorçamentária	R\$ 35.405.243,40	R\$ 43.754.149,16	R\$ 55.265.317,82	R\$ 60.889.288,90
Dispêndios (c)	R\$ 250.792.261,45	R\$ 306.527.796,43	R\$ 300.380.409,65	R\$ 338.203.584,67
Despesa Empenhada	R\$ 209.738.716,54	R\$ 259.764.646,83	R\$ 232.400.502,58	R\$ 262.029.104,65
TFI Concedidas	R\$ 8.885.081,21	R\$ 9.993.145,01	R\$ 18.999.608,26	R\$ 27.640.177,73
Pagamento Extraorçamentário	R\$ 32.168.463,70	R\$ 36.770.004,59	R\$ 48.980.298,81	R\$ 48.534.302,29
Saldo Exercício Seguinte (d) = [(a) + (b) - (c)]	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07
Ativo Financeiro = (d)	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07

Tabela 14: Gestão Financeira (2021/2024)

No exercício em análise, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$60.889.288,90 (sessenta milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e noventa centavos) a título de Receita Extraorçamentária, R\$27.640.177,73 (vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e setenta e sete reais e setenta e três centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$48.534.302,29 (quarenta e oito milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, trezentos e dois reais e vinte e nove centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios totais da Autarquia.



À continuação, estão presentes, em forma de gráfico, as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2021 a 2024, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários), conforme dados da “Tabela 14: Gestão Financeira”, que resultam no Ativo Financeiro do exercício, equivalente ao saldo para o exercício seguinte:

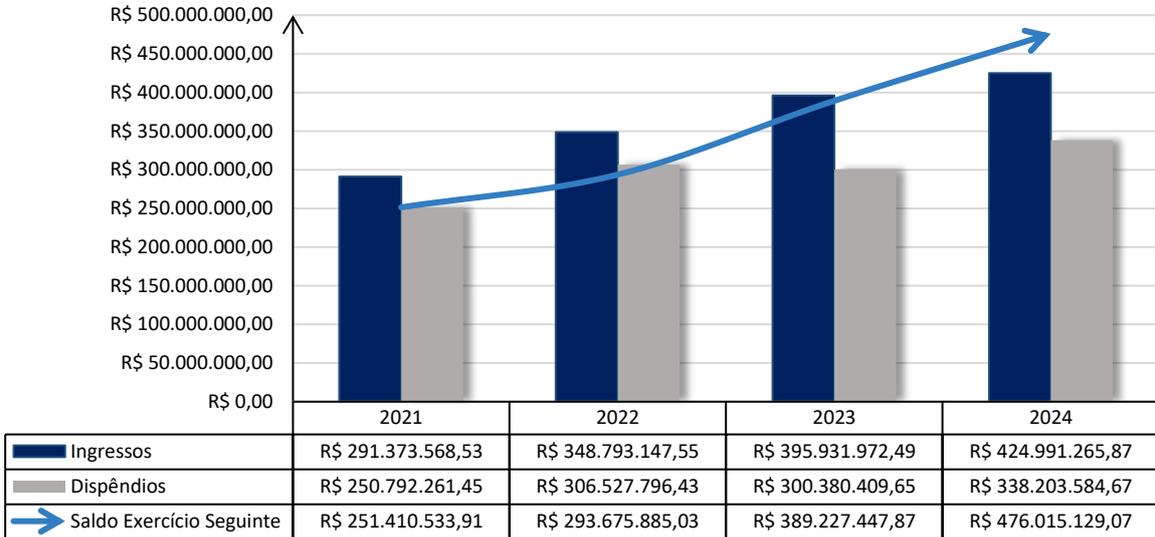


Gráfico 9: Evolução do Balanço Financeiro (2021/2024)

Alternativamente, de acordo com a “Tabela 12”, tem-se a seguinte demonstração gráfica:

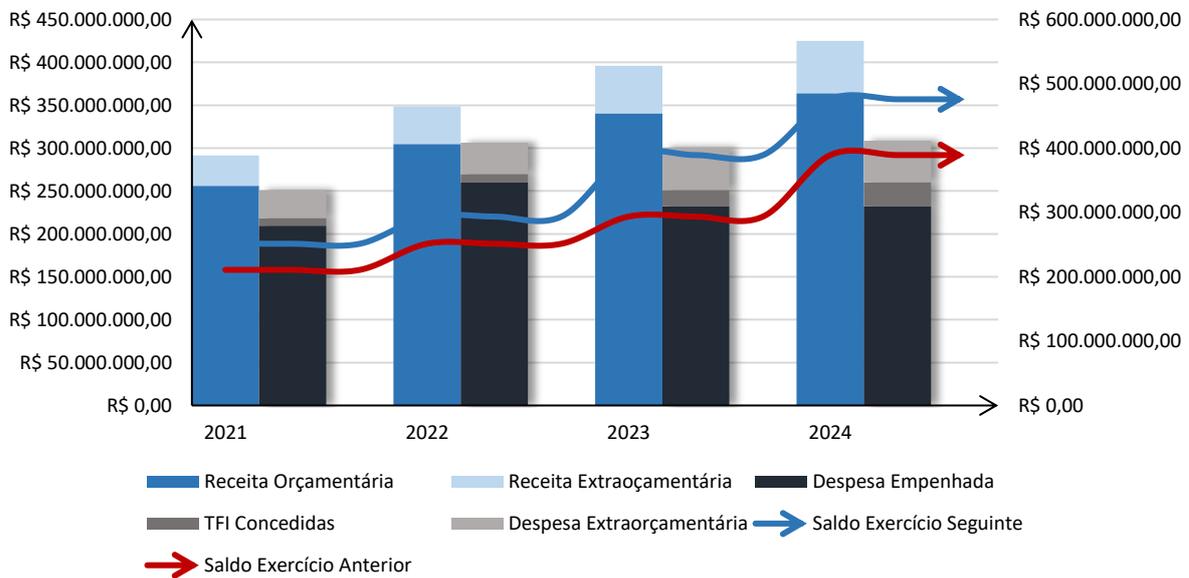


Gráfico 10: Evolução de Ingressos e Dispêndios (2021/2024)

b) Demonstração dos Fluxos de Caixa: condicionada à observância dos preceitos da IPC 08, apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimentos e de financiamentos, identificando as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, e concluindo com a geração líquida de caixa no período. De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores do resultado de geração líquida de caixa de 2021 a 2024:

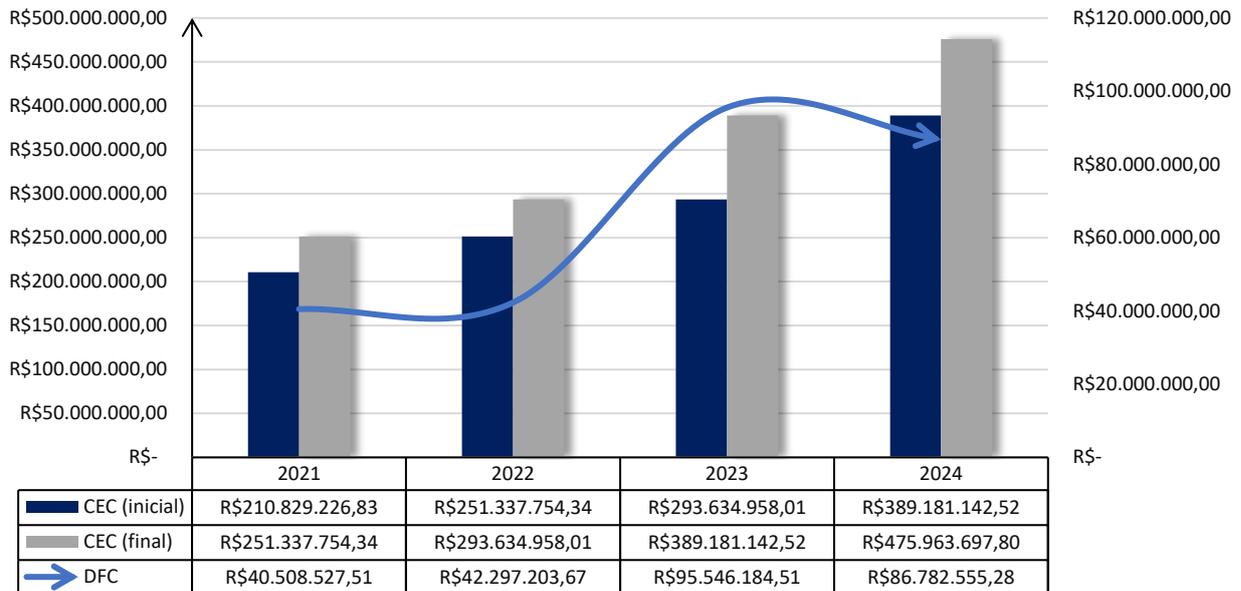


Gráfico 11: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2021/2024)

Os saldos do exercício anterior de R\$389.227.447,87 (trezentos e oitenta e nove milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos) e para o exercício seguinte de R\$476.015.129,07 (quatrocentos e setenta e seis milhões, quinze mil, cento e vinte e nove reais e sete centavos), demonstrados no “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, compreendem os recursos financeiros em caixa e equivalentes de caixa e os depósitos restituíveis e valores vinculados registrados no Ativo Financeiro.

Esse resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial, pois o superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, uma vez que indica apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios.

Por outro lado, conforme pode ser visto no “Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa”, a geração líquida de caixa de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos), elevou o Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$389.181.142,52 (trezentos e oitenta e nove milhões, cento e oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos) para R\$475.963.697,80 (quatrocentos e setenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e sete reais e oitenta centavos).

6.3 DA GESTÃO PATRIMONIAL

A Gestão Patrimonial demonstra a movimentação escriturada nos elementos patrimoniais, por meio de saldos obtidos dos registros contábeis realizados no exercício de 2024, ressaltando os reflexos mais significativos e suas variações em relação ao exercício anterior.

O Patrimônio Público compreende o conjunto de bens, direitos e obrigações, avaliáveis em moeda corrente, de todas entidades que compõem a Administração Pública: as instituições de direito público interno e suas respectivas autarquias, as empresas e as fundações públicas, bem como, as sociedades de economia mista nas quais as entidades públicas possuam participação no capital social.

Na apresentação dos dados e informações de natureza patrimonial do SAMAE, considerando somente o que for passível de contabilização, evidenciam-se os atos e fatos financeiros e não financeiros ocorridos, sua capacidade de liquidez, rentabilidade e endividamento, com relevância nos procedimentos e resultados contábeis que contribuíram para a alteração da estrutura patrimonial ocorrida ao longo do período.

A situação patrimonial e sua evolução, referente ao exercício de 2024, estão demonstradas em tabelas, gráficos e índices que apresentam a mensuração e avaliação referentes ao Patrimônio Público, atendendo às normas legais e regulamentares vigentes.

Na análise dos elementos patrimoniais, destacam-se as Demonstrações Contábeis que identificam tanto a parte positiva como negativa do Patrimônio, bem como as alterações da Situação Líquida Patrimonial: Balanço Patrimonial (BP) e Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP):

- a) **Balanço Patrimonial:** demonstração contábil que informa, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do Órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais. Está estruturado em duas seções: o “Ativo”, que representa os bens e direitos, e o “Passivo e Patrimônio Líquido”, que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante, e
- b) **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, quantitativas, ocorridas no período. O valor apurado indica o resultado patrimonial do exercício e passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. As contas das VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acréscimo no patrimônio líquido) associada a um aumento do ativo ou um de um acréscimo patrimonial resultante de uma redução no passivo. As contas das VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decrécimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou a um aumento do passivo. Seu resultado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais, efetuadas através de incorporações e desincorporações ou baixas. No exercício de 2024, a diferença entre VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas) e VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas) evidenciou o Resultado Patrimonial da Autarquia da ordem de R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos).

A título de ilustração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado patrimonial dos exercícios de 2021 a 2024:

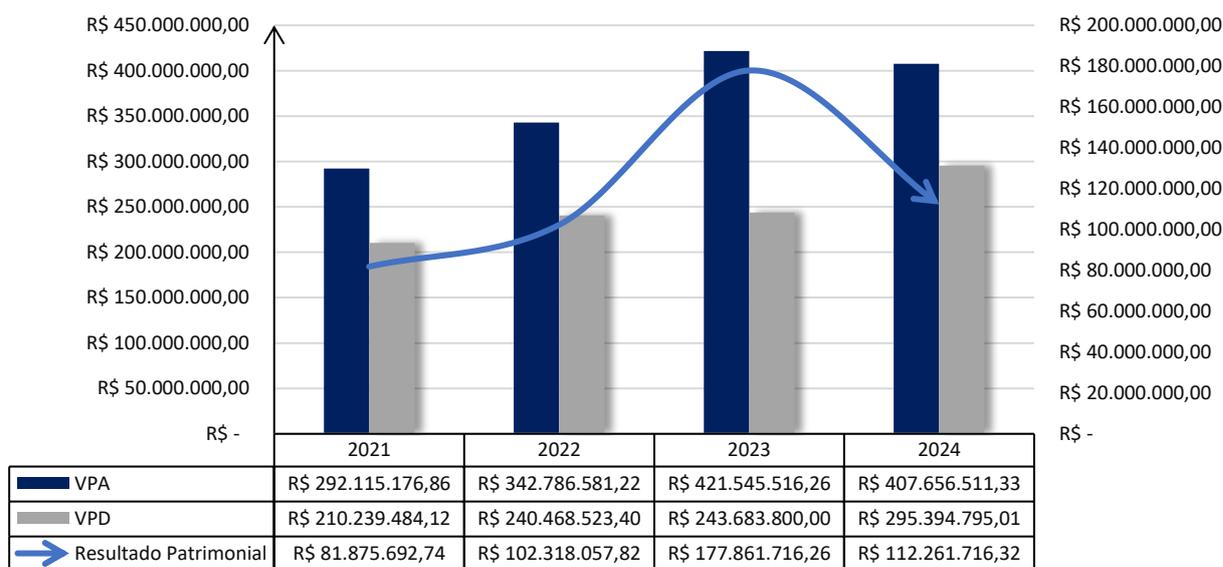


Gráfico 12: Evolução do Resultado Patrimonial (2021/2024)

Considerando-se todas as disponibilidades financeiras do SAMAE (R\$476.015.129,07), descontados depósitos de terceiros (R\$1.842.746,13) e Restos a Pagar Processados (R\$11.965.523,55) e não Processados (R\$22.072.966,55), o SAMAE dispõe de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos) – diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro – de Superávit Financeiro acumulado, que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

Apresentam-se, a seguir, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado financeiro, apurado no Balanço Patrimonial, dos exercícios de 2021 a 2024:

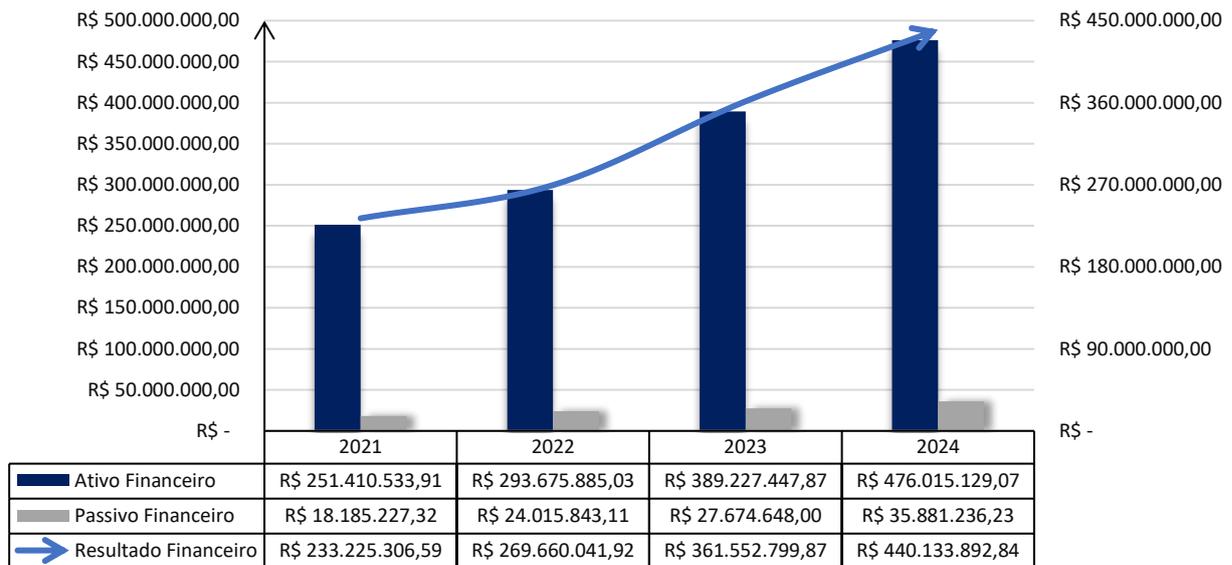


Gráfico 13: Evolução do Resultado Financeiro (2021/2024)

Análise da Gestão Patrimonial por Meio de Quocientes

Apresentam-se, a seguir, os índices (ou quocientes) necessários para facilitar a análise econômico-financeira das demonstrações contábeis do SAMAE no que tange à Gestão Patrimonial:

a) Quociente de Liquidez Imediata

O quociente de liquidez imediata indica quanto se tem de disponibilidades para cada um real de dívidas de curto prazo a pagar dos recursos disponíveis em Caixa e Equivalentes de Caixa.

O valor obtido para o SAMAE mostra que existem R\$10,84 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{475.963.697,80}{43.909.242,06} = 10,84$$

b) Quociente de Liquidez Corrente

O quociente de liquidez corrente para o SAMAE em 2024 apresenta um valor de 11,75, indicando que existem R\$11,75 dos recursos disponíveis ou realizáveis a curto prazo para cada R\$1,00 de dívidas a curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{516.107.706,21}{43.909.242,06} = 11,75$$

c) Quociente de Liquidez Geral

O quociente de liquidez geral, obtido para o SAMAE no exercício de 2024, demonstra a existência de R\$4,66 referentes a direitos totais (ativo circulante e realizável a longo prazo) para cada R\$1,00 de dívidas totais.

$$\frac{\text{Ativo (Circulante + Realizável a LP)}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{516.107.706,21 + 633.798,56}{43.909.242,06 + 67.043.096,26} = \frac{516.741.504,77}{110.952.338,32} = 4,66$$



d) Quociente da Composição do Endividamento

No exercício de 2024, o quociente da composição do endividamento do SAMAE demonstra a existência de R\$0,40 de dívida de curto prazo, em relação a cada R\$1,00 do total da dívida existente, evidenciando que as obrigações existentes são, em sua maioria, de longo prazo.

$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{43.909.242,06}{43.909.242,06 + 67.043.096,26} = \frac{43.909.242,06}{110.952.338,32} = 0,40$$

e) Quociente do Endividamento Geral

Para o exercício de 2024, o quociente do endividamento geral do SAMAE demonstra a existência de R\$0,06 de obrigações de curto e longo prazo, para cada R\$1,00 do ativo total, evidenciando o baixo grau de endividamento geral da Autarquia.

$$\frac{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}}{\text{Ativo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{43.909.242,06 + 67.043.096,26}{516.107.706,21 + 1.368.987.569,78} = \frac{110.952.338,32}{1.885.095.275,99} = 0,06$$

f) Quociente da Situação Financeira

Em 2024, o Ativo Financeiro foi de R\$476.015.129,07 e o Passivo Financeiro de R\$35.881.236,23, resultando em um quociente da situação financeira de 14,06. Esse quociente demonstra a existência de R\$13,27 do Ativo Financeiro para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Financeiro, mostrando uma situação financeira favorável.

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{476.015.129,07}{35.881.236,23} = 13,27$$

A diferença financeira entre Ativo Financeiro e Passivo Financeiro resulta em um superávit financeiro de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos), que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

30

g) Quociente da Situação Permanente

Em 2024, o Ativo Permanente foi de R\$1.409.080.146,92 e o Passivo Permanente de R\$97.126.049,13, resultando em um quociente da situação permanente de 14,51. Esse quociente demonstra a existência de R\$14,51 do Ativo Permanente para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Permanente, mostrando uma situação permanente favorável.

$$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Passivo Permanente}} = \frac{1.409.080.146,92}{97.126.049,13} = 14,51$$

h) Quociente do Resultado Patrimonial

O quociente do resultado patrimonial, obtido pelo SAMAE no exercício de 2024, mostra a existência de R\$16,99 do Ativo Total para cada R\$1,00 do Passivo Total. O Patrimônio Líquido registrado no exercício foi de R\$1.774.142.937,67, diferença entre o Ativo Total e o Passivo Total.

$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}} = \frac{1.885.095.275,99}{110.952.338,32} = 16,99$$

i) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

O quociente do resultado das Variações Patrimoniais, referente ao exercício de 2024, mostra a existência de R\$1,38 de Variações Patrimoniais Aumentativas para cada R\$1,00 de Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado Patrimonial no exercício foi de R\$112.261.716,32 (diferença entre as VPAs e VPDs).

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{407.656.511,33}{295.394.795,01} = 1,38$$



6.4 DA GESTÃO CONJUNTA

No gráfico seguinte, observam-se, de forma comparada, nos exercícios de 2021 a 2024, os resultados de gestão mencionados anteriormente:

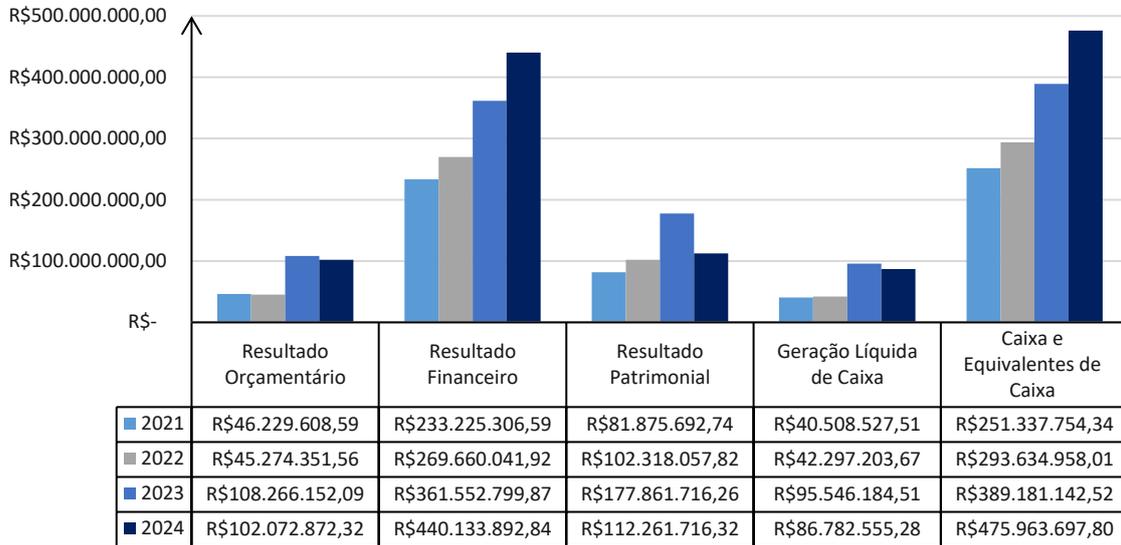


Gráfico 14: Evolução dos Resultados (2021/2024)
 *Resultado Financeiro (apurado no Balanço Patrimonial)

7

INDICADORES DE DESTAQUE

Ainda que não sejam resultados orçamentário-financeiros, torna-se fundamental, diante de sua importância, apresentar indicadores referentes à evolução dos investimentos previstos e realizados e à *performance* das licitações realizadas pelo Órgão, trazendo comparações dos exercícios de 2021 a 2024.

7.1 EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS

A análise dos investimentos da Autarquia, ao longo dos últimos quatro anos, de 2021 a 2024, demonstra que, em relação aos valores de investimentos que haviam sido inicialmente fixados nas correspondentes Leis Orçamentárias Anuais, houve, em cada um dos exercícios em análise:

- empenhamento de 51,76%; 118,44%; 67,49% e 82,78%;
- liquidação de 46,78%, 106,73%; 59,95% e 68,62%;
- pagamento orçamentário de 41,28%; 102,04%; 51,08% e 63,20%, e
- pagamento total (orçamentário e extraorçamentário – desembolso dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos) de 51,64%; 111,71%; 64,21% e 74,88%.

O gráfico seguinte apresenta, de forma visual, as informações elencadas nas alíneas anteriores:

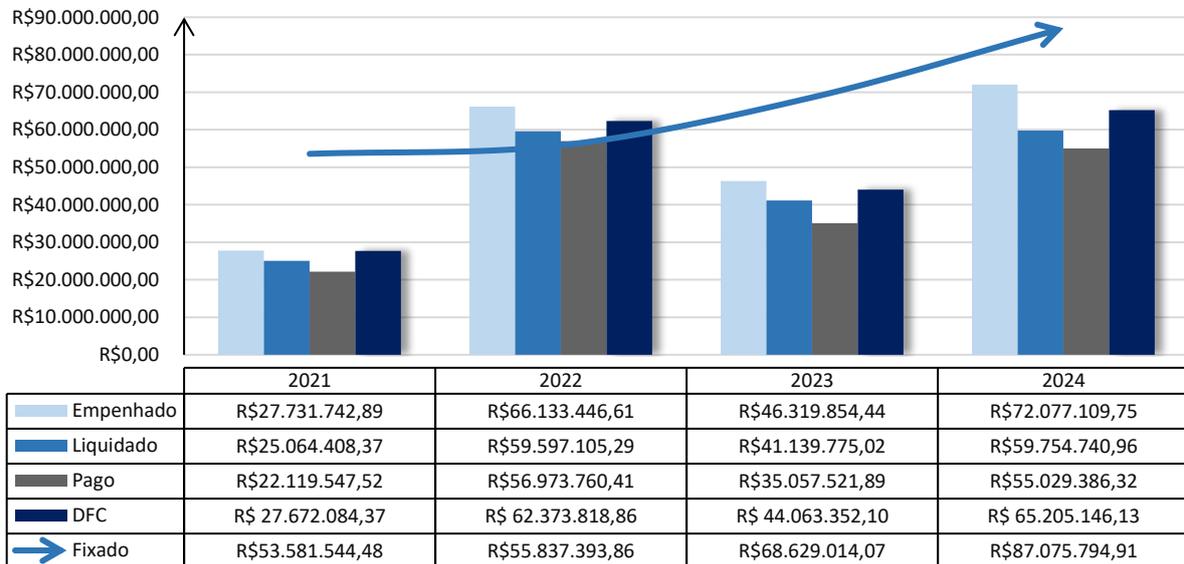


Gráfico 15: Evolução dos Investimentos (2021/2024)

7.2 INDICADOR DE PERFORMANCE DE LICITAÇÕES

O indicador de *performance* de licitações, também denominado “índice médio de boas licitações por valor”, fornece o percentual do valor de aquisições/contratações licitadas em relação ao valor inicialmente orçado (*pricing*). Isto é, $I = \frac{VAC}{VP}$, em que VAC é o



valor da aquisição/contratação e VP é o valor da precificação (orçamentação). No gráfico seguinte, apresenta-se a evolução deste indicador nos exercícios de 2021 a 2024:

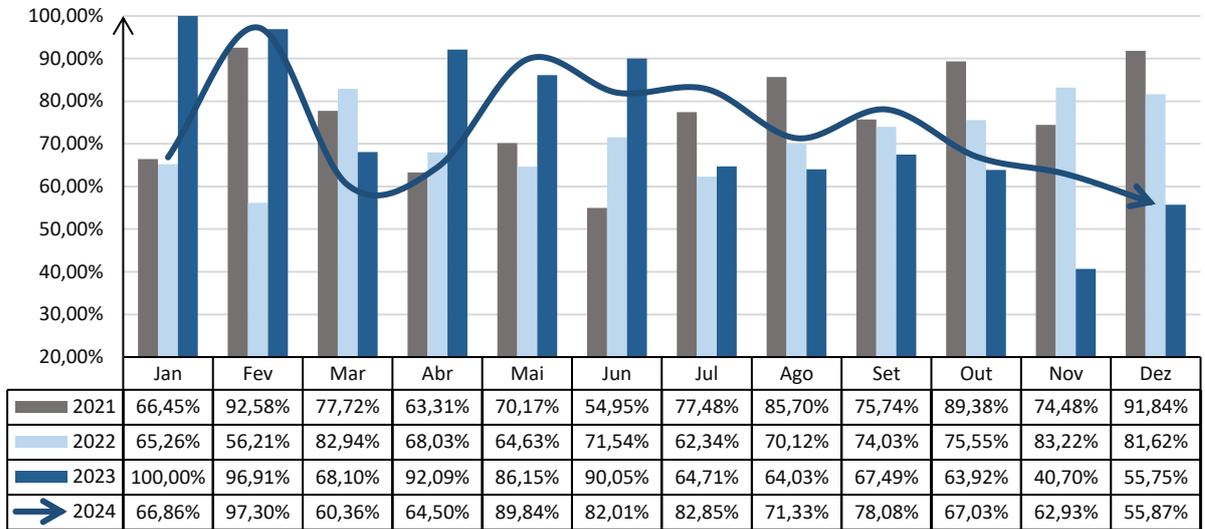


Gráfico 16: Evolução do Indicador de Performance de Licitações (2021/2024)

8

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2024, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- a) Plano Plurianual – PPA: o Plano Plurianual instituído pela Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, para o período de 2022-2025, que estabeleceu as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e para os programas de duração continuada;
- b) Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2024, em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal e na Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000, foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 8.983, de 29 de setembro de 2023;
- c) Lei Orçamentária Anual – LOA: o orçamento de 2024 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 9.014, de 6 de dezembro de 2023, apresentando, nos termos das Constituições Federal e Estadual, a estimativa da receita, a fixação da despesa e compatibilidade com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO, e
- d) Cronograma de Execução Mensal de Desembolso: as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2024 foram estabelecidos pelo Decreto Municipal n.º 22.939, de 18 de janeiro de 2024, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

A análise da execução orçamentária do exercício de 2024 no SAMAE permite-nos registrar os seguintes pontos dignos de nota:

- a) receita orçamentária arrecadada líquida de R\$364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), sendo 0,01% de receita tributária, 12,20% de receita patrimonial, 87,28% de receita de serviços e 0,51% de outras receitas correntes. Destacam-se a arrecadação de R\$36.101.976,97 (trinta e seis milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), ou 11,01%, acima da receita inicialmente estimada em R\$328.000.000,00 (trezentos e vinte e oito milhões de reais), e R\$23.435.322,30 (vinte e três milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, trezentos e vinte e dois reais e trinta centavos), ou 6,88%, superior à arrecadação registrada no exercício de 2023, de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos);
- b) despesa empenhada de R\$262.029.104,65 (duzentos e sessenta e dois milhões, vinte e nove mil, cento e quatro reais e sessenta e cinco centavos), isto é, R\$41.780.895,35 (quarenta e um milhões, setecentos e oitenta mil, oitocentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos), ou 13,75%, inferior à inicialmente fixada em R\$303.810.000,00 (trezentos e três milhões, oitocentos e dez mil reais). Foram liquidados R\$240.269.349,46 (duzentos e quarenta milhões, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e quarenta e nove reais e quarenta e seis centavos) e pagos R\$228.360.869,41 (duzentos e vinte e oito milhões, trezentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e quarenta e um centavos), correspondendo, respectivamente a 79,09% e 75,17% da despesa inicialmente fixada, e
- c) restos a pagar processados (RPP) no valor de R\$11.908.480,05 (onze milhões, novecentos e oito mil, quatrocentos e oitenta reais e cinco centavos) e restos a pagar não processados (RPNP) no valor de R\$21.759.755,19 (vinte e um milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e dezenove centavos).

No exercício em pauta, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$60.889.288,90 (sessenta milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e noventa centavos) a título de Receita Orçamentária, R\$27.640.177,73 (vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e setenta e sete reais e setenta e três centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$48.534.302,29 (quarenta e oito milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, trezentos e dois reais e vinte e nove centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios da Autarquia.

As Demonstrações Contábeis, por seu turno, foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as seguintes Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) publicadas pelo Ministério da Fazenda através da Secretaria do Tesouro Nacional:

- a) IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial;
- b) IPC 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c) IPC 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro;
- d) IPC 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, e
- e) IPC 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Seu acurado exame permite-nos concluir que houve:

- a) superávit orçamentário de R\$102.072.872,32 (cento e dois milhões, setenta e dois mil, oitocentos e setenta e dois reais e trinta e dois centavos);
- b) resultado patrimonial de R\$112.261.716,32 (cento e doze milhões, duzentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos);
- c) valor de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$475.963.697,80 (quatrocentos e setenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e sete reais e oitenta centavos);
- d) geração líquida de caixa de R\$86.782.555,28 (oitenta e seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e vinte e oito centavos), e
- e) superávit financeiro, que poderá, se necessário, ser utilizado como fonte de recursos para suplementação orçamentária, da ordem de R\$440.133.892,84 (quatrocentos e quarenta milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta e quatro centavos).

Através da responsabilidade na gestão pública, que pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e se corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, aliada ao esforço conjunto de todos os envolvidos – equipe diretiva, superintendentes, gerentes, chefes e colaboradores – comprometidos com uma gestão eficaz, pautada nos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, transparência, eficiência e economicidade, foi possível atingir os resultados apresentados.

Buscando sempre utilizar os recursos públicos de forma responsável, através das ações implementadas no exercício de 2024, o SAMA E, 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 sua constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental.

Caxias do Sul, 10 de março de 2025.

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 10/03/2025 09:54:01-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

BONFÁ, Lourenço Benetti,
Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
CPF: 911.070.830/87

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2025 10:16:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

BROCHETTO, Viviane,
Contadora – CRC/RS 69891-O.
CPF: 931.183.330/49

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 11/03/2025 15:48:45-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

PEZZI, João Jocemar Uez,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130/81



DECLARAÇÕES



DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento à alínea b, do inciso III, do artigo 4.º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, da Egrégia Corte de Contas, que a Autarquia não possui conselho de administração, assembleias, diretorias, conselhos fiscais, conselhos curadores, comissões de controles e outros órgãos que devam manifestar-se sobre as suas contas.

Caxias do Sul, 12 de março de 2025.

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 12/03/2025 14:44:14-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130-81



DECLARAÇÃO

REALIZAÇÃO E REGULARIDADE DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Declaramos, em atendimento à alínea “g”, inc. III, art. 4º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, que dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado, que é realizada a conciliação bancária mensal das contas movimentadas pela Autarquia, e que os demonstrativos das referidas conciliações e seus respectivos resultados encontram-se arquivados para quaisquer averiguações. A seguir, relação de todas as contas com saldo em 31 de dezembro de 2024:

Cód. Conta Contábil	Descrição da Conta Contábil	Conta bancária associada	Saldo Contábil (R\$)	Saldo no Extrato Bancário (R\$)	Diferença (R\$)	Obs.
BANCOS CONTA MOVIMENTO						
1.1.1.1.1.19.02.03.01.01	BRASIL SAMAE-C/C 76.000-5 V.501	76.000-5	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.03.03.01.09	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 06.000145-9 AG.2792-0 V.501	06.000145-9	197.872,59	6.191,98	191.680,61	(1)
1.1.1.1.1.19.03.03.01.11	CAIXA FEDERAL SAMAE GERAL C/C 00000054-1 AG.2792-0 V.501	00000054-1	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.01	BANRISUL SAMAE-CENTRO C/C 04.0077670-2 V.501	04.0077670-2	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.02	BANRISUL SAMAE CENTRALIZADA C/C 04.118258.0-0 V.501	04.118258.0-0	131.950,13	131.950,19	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.03	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.501	04.100378.0-9	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.10	BANRISUL SAMAE - TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.501	04.851120.8-0	6.057,24	6.057,24	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.13	BANRISUL SAMAE-CTA CONCURSOS C/C 04.850874.0-6 V.501	04.850874-0	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.15	BANRISUL SAMAE- ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9 V.756	04.118258.1-9	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.18	BANRISUL SAMAE - TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.501	04.1290001-6	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.19	BANRISUL SAMAE AG.0874 C/C 04.2092470-4 V.501	04.2092470-4	22.574,63	-	22.574,63	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.20	BANRISUL SAMAE – LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.756	04.210092.0-1	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.21	BANRISUL SAMAE – HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.501	04.211795.0-6	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.22	BANRISUL SAMAE – INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.501	04.211906.0-7	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.23	BANRISUL SAMAE ARRECADAÇÃO BANCOOB AG. 0874 C/C 04.212704.0-6 V.501	04.212704.0-6	4.757,66	4.757,66	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.24	BANRISUL RECEBIMENTO DE MULTAS C/C 04.215192.0-6 V.501	04.215192.0-6	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.25	BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO	04.221503.0-7	17.906,63	17.906,63	-	-



	AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7					
1.1.1.1.1.19.12.03.01.26	SAMAE Concurso - Conta Vinculada - C/C 04.2223630-9 V.0799	04.222363.0-9	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.99.03.01.02	ITAÚ S/A SAMAE C/C00920-4 V.501	00920-4	107.258,29	107.258,29	-	-
1.1.1.1.1.19.99.03.01.06	SANTANDER S/A SAMAE C/C 61.00002-3 V.501	61.00002-3	55.096,88	40.131,71	14.965,17	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.10	SICREDI SAMAE C/C 20.169-3 V.501	20.169-3	56.104,34	-	56.104,34	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.15	CELCOIN INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO SA C/C 10054377-6 V.0501	10054377-6	44.139,33	44.139,33	-	(5)
SOMATÓRIO			643.717,78	358.393,03	285.324,75	
FUNDOS DE INVESTIMENTO						
1.1.1.1.1.50.03.03.01.01	BRASIL SAMAE-76.000-5 V.501	76.000-5	11.960.583,17	11.960.583,17	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.02.06	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 00000054-1 AG.2792- 0 V.501	00000054-1	369.885,56	369.885,56	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.01	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.501	04.100378.0-9	4.480.801,67	4.480.801,67	-	(2)
1.1.1.1.1.50.03.03.03.05	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.501	04.851120.8-0	475.534,29	475.534,29	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.10	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1- 9 V.756	04.118258.1-9	-	-	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.18	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.501	04.1290001-6	875.529,22	875.529,22	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.20	BANRISUL SAMAE - LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.756	04.210092.0-1	839.597,55	839.597,55	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.21	BANRISUL SAMAE - HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.501	04.211795.0-6	-	-	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.22	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.501	04.211906.0-7	-	-	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.23	BANRISUL SAMAE - CTA CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.501	04.850874.0-6	114.057,98	114.057,98	-	
SOMATÓRIO			19.115.989,44	19.115.989,44		
CDB						
1.1.1.1.1.50.04.03.02.02	CAIXA FEDERAL SAMAE- C/C 00000054-1 AG.2792- 0 V.501	00000054-1	104.709.917,84	104.709.917,84	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.03	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.501	04.100378.0-9	348.030.438,58	348.030.438,58	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.09	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO ÁRVORES EXÓTICAS C/C 04.129000.0-8 V.501	04.129000.0-8	894.566,76	894.566,76	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.10	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1- 9 V.756	04.118258.1-9	329.849,13	329.849,13	-	



1.1.1.1.1.50.04.03.03.11	BANRISUL SAMAE – INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.501	04.211906.0-7	-	-	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.14	BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7	04.221503.0-7	91.202,74	91.202,74	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.15	SAMAE Concurso - Conta Vinculada - C/C 04.2223630-9 V.0799	04.2223630-9	305.269,40	305.269,40	-	
SOMATÓRIO			454.361.244,45	454.361.244,45		
VALORES RESTITUÍVEIS E DEPÓSITOS VINCULADOS						
1.1.1.3.1.01.01.02.00.00	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.8400	04.100378.0-9	664.538,08	664.538,08	-	(2) (4)
1.1.1.3.1.02.02.02.00.00	BANRISUL SAMAE- CAUÇÕES - C/C 04.124239.0-0 V.8400	04.124239.0-0	904.219,84	904.219,84	-	(4)
1.1.1.3.2.01.02.03.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES SAMAE BANRISUL C/C 04.100378.0-9 V.8400	04.100378.0-9	131.061,05	131.061,05	-	(2) (4)
1.1.1.3.3.01.04.00.00.00	SAMAE EXTRA ORÇAMENTÁRIO - INSS - C/C 04.100378.0-9 V.8400	04.100378.0-9	142.927,16	142.927,16	-	(2) (4)
SOMATÓRIO			1.842.746,13	1.842.746,13		
TOTAL em 31/12/2024				R\$ 475.963.697,80		

Observações:

- (1) Pendências referentes à arrecadação de dezembro/2024.
- (2) O somatório dos valores compõe o total aplicado em Fundos de Investimento – Banrisul – conta bancária 04.100378.0-9: R\$5.419.327,96.
- (3) Em que pese o cadastro da conta contábil se referir ao agente arrecadador Celcoin (arrecadação via PIX), a conta bancária que reflete o movimento de arrecadação é do Banco Oficial Banrisul, e está cadastrada na Agência 0874, sob o n.º 04.220321.0-6.
- (4) A partir do exercício de 2024, em observância à Portaria STN 710, de 25 de fevereiro de 2021, houve alteração na codificação dos recursos vinculados; no entanto, o cadastro dos nomes das contas contábeis não sofreu alterações.

Caxias do Sul, 5 de março de 2025.

Documento assinado digitalmente
 **CASSIANA SCHMITZ SUSSELLA**
 Data: 05/03/2025 14:50:45-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Cassiana Schmitz Sussela,
 Tesoureira.
 CPF: 008.832.370-67

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
 Data: 05/03/2025 15:33:29-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Viviane Brochetto,
 Contadora – CRC/RS 69891.
 CPF: 931.183.330-49

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
 Data: 05/03/2025 14:09:51-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Lourenço Benetti Bonfá,
 Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
 CPF: 911.070.830-87

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
 Data: 06/03/2025 08:41:54-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
 Diretor-Presidente.
 CPF 004.187.130-81



DECLARAÇÃO

Declaramos, em atendimento à alínea “e”, inc. III, art. 4º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, que dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado, que ao final do exercício financeiro de 2024, inexistiam recursos financeiros de forma física, nos cofres da Autarquia, apenas recursos depositados em bancos, conforme informações prestadas na declaração de realização de conciliação bancária mensal, em atendimento à alínea “g”, inciso III, art. 4º da norma acima citada. Ainda, declara-se que não há ponto de arrecadação em espécie na Autarquia.

Caxias do Sul, 12 de março de 2025.

gov.br Documento assinado digitalmente
VIVIANE BROCHETTO
 Data: 12/03/2025 15:29:12-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Viviane Brochetto,
 Contadora – CRC RS 69891
 CPF: 931.183.330-49

gov.br Documento assinado digitalmente
LOURENCO BENETTI BONFA
 Data: 12/03/2025 16:06:42-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Lourenço Benetti Bonfá,
 Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações
 CPF: 911.070.830-87

gov.br Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
 Data: 12/03/2025 14:44:14-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
 Diretor-Presidente.
 CPF: 004.187.130-81



Município de Caxias do Sul
Gabinete do Prefeito

Caxias do sul, 20 de janeiro de 2025.

Conforme previsto na resolução nº 1.049/2015 - TCE/RS, o SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto não instaurou Tomadas de contas especiais referente ao exercício do ano de 2024.

Atenciosamente,

Aline Rubin Vacari
Assinatura do Responsável pelas Informações

João Jocemar Uez Pezzi
Assinatura do Diretor-Presidente do SAMAE



DECLARAÇÃO

O SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto, autarquia do Município de Caxias do Sul, cumprindo as disposições da Resolução nº 963/2012 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, DECLARA que foram tomadas as medidas administrativas através de Ordem de Serviço interna, para cientificar os agentes públicos municipais para a apresentação das Declarações de Bens e Rendas; portanto, os agentes públicos, que desempenham atividades nesta autarquia estão em dia com a apresentação das Declarações de Bens e Rendas, nos termos da Resolução anteriormente referida.

Caxias do Sul, 07 de março de 2025.

Documento assinado digitalmente
 **LUIS FERNANDO HENK**
 Data: 07/03/2025 16:31:20-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Luis Fernando Henk,
Superintendente Administrativo.

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
 Data: 11/03/2025 08:06:46-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Uez,
Diretor-Presidente.



ANEXOS COMPLEMENTARES

LEI FEDERAL N.º 4.320, DE 17 DE MARÇO DE 1964

- **BALANCETE CONTÁBIL ANUAL**
 - **ANEXO 10 – BALANCETE GERAL DA RECEITA**
 - **ANEXO 11 – BALANCETE DA DESPESA POR RUBRICAS ANALÍTICAS**



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 1 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.0.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO	1.754.576.767,00	2.080.669.761,50	1.950.151.252,51	1.885.095.275,99
1.1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO CIRCULANTE	436.702.236,58	1.959.650.392,51	1.880.244.922,88	516.107.706,21
1.1.1.0.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	389.181.142,52	1.544.304.309,64	1.457.521.754,36	475.963.697,80
1.1.1.1.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	387.931.455,94	1.539.735.612,03	1.453.546.116,30	474.120.951,67
1.1.1.1.1.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	387.931.455,94	1.539.735.612,03	1.453.546.116,30	474.120.951,67
1.1.1.1.1.01.00.00.00.00	CAIXA	0,00	2.241.547,23	2.241.547,23	0,00
1.1.1.1.1.01.00.00.03.00	CAIXA-SAMAE	0,00	2.241.547,23	2.241.547,23	0,00
1.1.1.1.1.01.00.00.03.01 F 10450	CAIXA - SAMAE V.400	0,00	2.241.547,23	2.241.547,23	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00.00.00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.523.356,84	1.045.447.388,05	1.046.327.027,11	643.717,78
1.1.1.1.1.19.02.00.00.00	BANCO DO BRASIL	113.083,69	60.194.753,57	60.307.837,26	0,00
1.1.1.1.1.19.02.03.00.00	BANCO DO BRASIL-SAMAE	113.083,69	60.194.753,57	60.307.837,26	0,00
1.1.1.1.1.19.02.03.01.00	BANCO DO BRASIL-SAMAE	113.083,69	60.194.753,57	60.307.837,26	0,00
1.1.1.1.1.19.02.03.01.01 F 10627	BRASIL SAMAE-C/C 76.000-5 V.0400	113.083,69	60.194.753,57	60.307.837,26	0,00
1.1.1.1.1.19.03.00.00.00	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	439.389,69	290.886.744,05	291.128.261,15	197.872,59
1.1.1.1.1.19.03.03.00.00	CAIXA FEDERAL-SAMAE	439.389,69	290.886.744,05	291.128.261,15	197.872,59
1.1.1.1.1.19.03.03.01.00	CAIXA FEDERAL-SAMAE	439.389,69	290.886.744,05	291.128.261,15	197.872,59
1.1.1.1.1.19.03.03.01.09 F 54717	CAIXA FEDERAL-SAMAE C/C 06.000145-9 AG.2792-0 V.400	439.389,69	69.186.635,96	69.428.153,06	197.872,59
1.1.1.1.1.19.03.03.01.11 F 54719	CAIXA FEDERAL SAMAE-GERAL C/C 00000054-1 AG. 2792-0 V.400	0,00	221.700.108,09	221.700.108,09	0,00
1.1.1.1.1.19.12.00.00.00	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	442.955,28	586.478.400,97	586.738.109,90	183.246,35
1.1.1.1.1.19.12.03.00.00	BANRISUL-SAMAE	442.955,28	586.478.400,97	586.738.109,90	183.246,35
1.1.1.1.1.19.12.03.01.00	BANRISUL-SAMAE	442.955,28	586.478.400,97	586.738.109,90	183.246,35
1.1.1.1.1.19.12.03.01.01 F 10954	BANRISUL SAMAE-CENTRO C/C 04.0077670-2 V.0400	0,00	97.994,85	97.994,85	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.02 F 10955	BANRISUL SAMAE-CENTRALIZADA C/C 04.118258.0-0 V.0400	234.223,73	52.770.634,69	52.872.908,23	131.950,19
1.1.1.1.1.19.12.03.01.03 F 10956	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.0400	0,00	466.893.508,38	466.893.508,38	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.10 F 13926	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.400	0,00	186.525,14	180.467,90	6.057,24
1.1.1.1.1.19.12.03.01.13 F 14622	BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSOS C/C 04.850874.0-6 V.0400	0,00	39.165,17	39.165,17	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.15 F 15089	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9	0,00	619.891,85	619.891,85	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.18 F 55766	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.400	0,00	68.331,89	68.331,89	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.19 F 57480	BANRISUL SAMAE-AG.0874 C/C 04.2092470-4 V.0400	116.091,51	50.236.444,72	50.329.961,60	22.574,63
1.1.1.1.1.19.12.03.01.20 F 66258	BANRISUL SAMAE-LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.7009	11,22	4.333,23	4.344,45	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.21 F 66447	BANRISUL SAMAE - HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.0400	0,00	172.194,84	172.194,84	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.22 F 66502	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.0400	0,00	1.792.204,13	1.792.204,13	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.23 F 66588	BANRISUL SAMAE-ARRECADAÇÃO BANCOOB AG.0874 C/C 04.212704.0-6 V.0400	92.628,82	12.770.652,05	12.858.523,21	4.757,66
1.1.1.1.1.19.12.03.01.24 F 67881	BANRISUL SAMAE-RECEBIMENTO DE MULTAS C/C 04.215192.0-6 V. 0400	0,00	5.100,47	5.100,47	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.25 F 8537	BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7 FR 0899.0000808	0,00	214.879,56	196.972,93	17.906,63
1.1.1.1.1.19.12.03.01.26 F 8663	SAMAE Concurso - Conta Vinculada - C/C 04.2223630-9 FR 0799.0000809	0,00	606.540,00	606.540,00	0,00
1.1.1.1.1.19.99.00.00.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS	527.928,18	107.887.489,46	108.152.818,80	262.598,84
1.1.1.1.1.19.99.03.00.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS-SAMAE	527.928,18	107.887.489,46	108.152.818,80	262.598,84
1.1.1.1.1.19.99.03.01.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS-SAMAE	527.928,18	107.887.489,46	108.152.818,80	262.598,84
1.1.1.1.1.19.99.03.01.02 F 11146	ITAÚ SA SAMAE-C/C 00920-4 V.0400	147.182,74	40.911.406,62	40.951.331,07	107.258,29
1.1.1.1.1.19.99.03.01.06 F 11145	SANTANDER SA SAMAE-C/C 61.00002-3 V. 0400	274.241,26	30.428.250,41	30.647.394,79	55.096,88
1.1.1.1.1.19.99.03.01.10 F 11150	SICREDI SAMAE-C/C 20.169-3 V.0400	106.504,18	26.114.418,53	26.164.818,37	56.104,34
1.1.1.1.1.19.99.03.01.15 F 8248	CELCOIN INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO SA C/C 10054377-6 FR 0501	0,00	10.433.413,90	10.389.274,57	44.139,33
1.1.1.1.1.50.00.00.00.00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	386.408.099,10	492.046.676,75	404.977.541,96	473.477.233,89
1.1.1.1.1.50.03.00.00.00	FUNDOS DE INVESTIMENTO	16.402.876,41	224.129.792,52	221.416.679,49	19.115.989,44
1.1.1.1.1.50.03.03.00.00	FUNDOS DE INVESTIMENTO-SAMAE	16.402.876,41	224.129.792,52	221.416.679,49	19.115.989,44



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 2 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.1.1.1.50.03.03.01.00	BANCO DO BRASIL	8.725.641,44	23.004.340,84	19.769.399,11	11.960.583,17
1.1.1.1.1.50.03.03.01.01 F 11535	BRASIL SAMAE-76.000-5 V.0400	8.725.641,44	23.004.340,84	19.769.399,11	11.960.583,17
1.1.1.1.1.50.03.03.02.00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.018.203,36	71.734.899,48	72.383.217,28	369.885,56
1.1.1.1.1.50.03.03.02.06 F 54753	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 00000054-1 AG. 2792-0 V.400	1.018.203,36	71.734.899,48	72.383.217,28	369.885,56
1.1.1.1.1.50.03.03.03.00	BANRISUL	6.659.031,61	129.390.552,20	129.264.063,10	6.785.520,71
1.1.1.1.1.50.03.03.03.01 F 11772	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.0400	3.472.622,35	127.930.487,98	126.922.308,66	4.480.801,67
1.1.1.1.1.50.03.03.03.05 F 13952	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.400	263.260,61	212.273,68	0,00	475.534,29
1.1.1.1.1.50.03.03.03.10 F 15093	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9 V.7008	297.323,46	10.402,80	307.726,26	0,00
1.1.1.1.1.50.03.03.03.18 F 55767	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.400	739.701,81	135.827,41	0,00	875.529,22
1.1.1.1.1.50.03.03.03.20 F 66259	BANRISUL SAMAE-LEILÃO (BENS IMÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.7009	757.834,26	1.005.643,74	923.880,45	839.597,55
1.1.1.1.1.50.03.03.03.21 F 66448	BANRISUL SAMAE - HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.0400	159.204,36	12.990,48	172.194,84	0,00
1.1.1.1.1.50.03.03.03.22 F 66503	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.0400	829.877,78	71.708,82	901.586,60	0,00
1.1.1.1.1.50.03.03.03.23 F 66510	BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.0400	139.206,98	11.217,29	36.366,29	114.057,98
1.1.1.1.1.50.04.00.00.00	CDB	370.005.222,69	267.916.884,23	183.560.862,47	454.361.244,45
1.1.1.1.1.50.04.03.00.00	CDB-SAMAE	370.005.222,69	267.916.884,23	183.560.862,47	454.361.244,45
1.1.1.1.1.50.04.03.02.00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	81.082.996,93	101.749.906,98	78.122.986,07	104.709.917,84
1.1.1.1.1.50.04.03.02.02 F 54755	CAIXA FEDERAL SAMAE-C/C 00000054-1 AG. 2792-0 V.400	81.082.996,93	101.749.906,98	78.122.986,07	104.709.917,84
1.1.1.1.1.50.04.03.03.00	BANRISUL	288.922.225,76	166.166.977,25	105.437.876,40	349.651.326,61
1.1.1.1.1.50.04.03.03.03 F 55771	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.400	288.115.972,32	163.194.617,16	103.280.150,90	348.030.438,58
1.1.1.1.1.50.04.03.03.09 F 55772	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO ÁRVORES EXÓTICAS C/C 04.129000.0-8 V.400	806.253,44	88.313,32	0,00	894.566,76
1.1.1.1.1.50.04.03.03.10 F 8222	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9 V.0756	0,00	1.596.957,10	1.267.107,97	329.849,13
1.1.1.1.1.50.04.03.03.11 F 8223	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.0501	0,00	890.617,53	890.617,53	0,00
1.1.1.1.1.50.04.03.03.14 F 8538	BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7 FR 0899.0000808	0,00	91.202,74	0,00	91.202,74
1.1.1.1.1.50.04.03.03.15 F 8664	SAMAE Concurso - Conta Vinculada - C/C 04.2223630-9 FR 0799.0000809	0,00	305.269,40	0,00	305.269,40
1.1.1.3.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	1.249.686,58	4.568.697,61	3.975.638,06	1.842.746,13
1.1.1.3.1.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	1.073.217,46	2.869.511,84	2.373.971,38	1.568.757,92
1.1.1.3.1.01.00.00.00.00	DEPÓSITOS CONSIGNADOS	103.599,75	738.623,38	177.685,05	664.538,08
1.1.1.3.1.01.01.00.00.00	DEPÓSITOS CONSIGNADOS - PRINCIPAL	103.599,75	738.623,38	177.685,05	664.538,08
1.1.1.3.1.01.01.02.00.00 F 7066	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELLI, APLICAÇÃO FINANCEIRA, C/C 04.100378.0-9 V.8400	103.599,75	738.623,38	177.685,05	664.538,08
1.1.1.3.1.02.00.00.00.00	GARANTIAS	969.617,71	2.130.888,46	2.196.286,33	904.219,84
1.1.1.3.1.02.01.00.00.00	GARANTIAS - PRINCIPAL	0,00	700.872,27	700.872,27	0,00
1.1.1.3.1.02.01.03.00.00 F 7068	GARANTIAS - SAMAE - BANRISUL SAMAE - CAUÇÕES C/C 04.124239.0-0 V.8400	0,00	700.872,27	700.872,27	0,00
1.1.1.3.1.02.02.00.00.00	GARANTIAS- APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	969.617,71	1.430.016,19	1.495.414,06	904.219,84
1.1.1.3.1.02.02.02.00.00 F 7069	APLICAÇÃO - GARANTIAS - SAMAE - BANRISUL SAMAE - CAUÇÕES C/C 04.124239.0-0 V.8400	969.617,71	1.430.016,19	1.495.414,06	904.219,84
1.1.1.3.2.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	74.085,30	1.005.650,72	948.674,97	131.061,05
1.1.1.3.2.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	74.085,30	1.005.650,72	948.674,97	131.061,05
1.1.1.3.2.01.02.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES	74.085,30	1.005.650,72	948.674,97	131.061,05
1.1.1.3.2.01.02.03.00.00 F 8208	OUTRAS CONSIGNAÇÕES - SAMAE	74.085,30	1.005.650,72	948.674,97	131.061,05
1.1.1.3.3.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	102.383,82	693.535,05	652.991,71	142.927,16
1.1.1.3.3.01.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INSS - PRINCIPAL	102.383,82	693.535,05	652.991,71	142.927,16
1.1.1.3.3.01.04.00.00.00 F 7080	SAMAE-EXTRA ORÇAMENTÁRIO - INSS C/C 04.100378.0-9 V.8400	102.383,82	693.535,05	652.991,71	142.927,16
1.1.2.0.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	243.778,48	29.602.906,67	29.572.290,17	274.394,98
1.1.2.1.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	258,22	258,22	0,00
1.1.2.1.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	258,22	258,22	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 3 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.2.1.1.02.00.00.00.00	TAXAS	0,00	258,22	258,22	0,00
1.1.2.1.1.02.02.00.00.00	P 50044 TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	258,22	258,22	0,00
1.1.2.5.0.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	65.159,47	0,00	27.968,91	37.190,56
1.1.2.5.1.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	65.159,47	0,00	27.968,91	37.190,56
1.1.2.5.1.02.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS	65.159,47	0,00	27.968,91	37.190,56
1.1.2.5.1.02.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	65.159,47	0,00	27.968,91	37.190,56
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00	P 50148 TAXAS P/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS-COBRAÇA ADMINISTRATIVA	65.159,47	0,00	27.968,91	37.190,56
1.1.2.6.0.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	18.326.759,21	16.597.796,01	15.041.939,03	19.882.616,19
1.1.2.6.1.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	18.326.759,21	16.597.796,01	15.041.939,03	19.882.616,19
1.1.2.6.1.02.00.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DE MULTAS	0,00	5.068,54	5.068,54	0,00
1.1.2.6.1.02.03.00.00.00	P 67087 DÍVIDA ATIVA DE MULTAS CONTRATUAIS	0,00	3.672,02	3.672,02	0,00
1.1.2.6.1.02.99.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS	0,00	1.396,52	1.396,52	0,00
1.1.2.6.1.02.99.50.00.00	P 66993 MULTAS AUTO-INFRAÇÃO LEGAIS	0,00	1.396,52	1.396,52	0,00
1.1.2.6.1.99.00.00.00.00	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	18.326.759,21	16.592.727,47	15.036.870,49	19.882.616,19
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00	P 933072 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS ORIGENS	18.326.759,21	16.592.727,47	15.036.870,49	19.882.616,19
1.1.2.9.0.00.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-18.148.140,20	13.004.852,44	14.502.124,01	-19.645.411,77
1.1.2.9.1.00.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO	-18.148.140,20	13.004.852,44	14.502.124,01	-19.645.411,77
1.1.2.9.1.04.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-65.126,89	27.951,21	0,00	-37.175,68
1.1.2.9.1.04.02.00.00.00	P 50207 (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA-TAXAS	-65.126,89	27.951,21	0,00	-37.175,68
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00	P 50210 (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-18.083.013,31	12.976.901,23	14.502.124,01	-19.608.236,09
1.1.3.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.164.626,71	357.575.221,96	356.600.470,81	21.139.377,86
1.1.3.1.0.00.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	0,00	975.340,72	975.340,72	0,00
1.1.3.1.1.00.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	975.340,72	975.340,72	0,00
1.1.3.1.1.01.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	0,00	940.093,36	940.093,36	0,00
1.1.3.1.1.01.02.00.00.00	P 50244 13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	0,00	940.093,36	940.093,36	0,00
1.1.3.1.1.02.00.00.00.00	P 17 SUPRIMENTO DE FUNDOS	0,00	35.247,36	35.247,36	0,00
1.1.3.4.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	564.198,24	0,00	0,00	564.198,24
1.1.3.4.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO-CONSOLIDAÇÃO	564.198,24	0,00	0,00	564.198,24
1.1.3.4.1.03.00.00.00.00	P 50259 CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	564.198,24	0,00	0,00	564.198,24
1.1.3.5.0.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	46.305,35	10.066.444,16	10.061.318,24	51.431,27
1.1.3.5.2.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VLRES VINCULADOS-INTRA OFSS	46.305,35	10.066.444,16	10.061.318,24	51.431,27
1.1.3.5.2.04.00.00.00.00	DEPÓSITOS ESPECIAIS	46.305,35	10.066.444,16	10.061.318,24	51.431,27
1.1.3.5.2.04.09.00.00.00	F 91 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE TEGA 2ª ETAPA V. 8400	0,00	2.612.222,91	2.612.222,91	0,00
1.1.3.5.2.04.10.00.00.00	F 83 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE PENA BRANCA V. 8400	0,00	1.512.349,39	1.512.349,39	0,00
1.1.3.5.2.04.11.00.00.00	F 93 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE PINHAL V.8400	0,00	1.847.025,51	1.847.025,51	0,00
1.1.3.5.2.04.12.00.00.00	F 384 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE SAMUARA V.8400	0,00	266.454,95	266.454,95	0,00
1.1.3.5.2.04.13.00.00.00	F 85 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE BELO V.8400	0,00	1.105.075,50	1.105.075,50	0,00
1.1.3.5.2.04.21.00.00.00	F 100 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO BNDES CTR.1423/14 AMPLI. DISTR. ÁGUA MARRECA/SAMUARA V.8400	0,00	2.712.692,33	2.712.692,33	0,00
1.1.3.5.2.04.37.00.00.00	F 68254 CONVÊNIO SEOH/RS FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	46.305,35	10.623,57	5.497,65	51.431,27
1.1.3.8.0.00.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	19.554.123,12	346.533.437,08	345.563.811,85	20.523.748,35
1.1.3.8.1.00.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	19.554.123,12	346.533.437,08	345.563.811,85	20.523.748,35
1.1.3.8.1.17.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	1.022,27	937,14	85,13
1.1.3.8.1.17.04.00.00.00	P 12259 RESPONSÁVEIS POR MULTA DE TRÂNSITO-EXECUTIVO/ADM. INDIRETA	0,00	1.022,27	937,14	85,13
1.1.3.8.1.99.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	19.554.123,12	346.532.414,81	345.562.874,71	20.523.663,22



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 4 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.3.8.1.99.03.00.00.00	P 12264 CRÉDITOS A RECEBER-RECEITA DE SERVIÇOS LANÇADA/SAMAE	19.554.123,12	346.531.600,84	345.562.060,74	20.523.663,22
1.1.3.8.1.99.04.00.00.00	F 21 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	813,97	813,97	0,00
1.1.5.0.0.00.00.00.00.00	ESTOQUES	26.876.987,63	27.312.949,35	35.769.018,41	18.420.918,57
1.1.5.6.0.00.00.00.00.00	ALMOXARIFADO	26.876.987,63	27.312.949,35	35.769.018,41	18.420.918,57
1.1.5.6.1.00.00.00.00.00	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	26.876.987,63	27.312.949,35	35.769.018,41	18.420.918,57
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	P 50361 MATERIAL DE CONSUMO	298.935,02	13.003.504,03	12.955.535,35	346.903,70
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	P 50362 GENEROS ALIMENTICIOS	21.277,82	47.766,65	40.442,49	28.601,98
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00	P 50363 MATERIAIS DE CONSTRUCAO	39.827,27	1.453.349,05	1.427.936,77	65.239,55
1.1.5.6.1.04.00.00.00.00	P 50364 AUTOPEÇAS	119.846,22	507.666,66	514.527,70	112.985,18
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00	P 50365 MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	2.204,91	472.620,87	470.720,28	4.105,50
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	P 50367 MATERIAL DE EXPEDIENTE	77.519,16	331.796,16	332.835,85	76.479,47
1.1.5.6.1.99.00.00.00.00	OUTROS ALMOXARIFADOS	26.317.377,23	11.496.245,93	20.027.019,97	17.786.603,19
1.1.5.6.1.99.01.00.00.00	P 12450 MATERIAL HIDRAULICO	19.792.852,89	3.891.106,41	11.618.158,93	12.065.800,37
1.1.5.6.1.99.02.00.00.00	P 12451 MICROMEDIDORES E MACROMEDIDORES	1.490.560,22	2.757.922,28	2.186.577,93	2.061.904,57
1.1.5.6.1.99.03.00.00.00	P 12545 MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	800.375,93	800.375,93	0,00
1.1.5.6.1.99.04.00.00.00	P 12546 MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	1.801,48	800.377,81	800.409,17	1.770,12
1.1.5.6.1.99.05.00.00.00	P 12547 FERRAMENTAS	38.865,80	198.427,12	199.432,23	37.860,69
1.1.5.6.1.99.08.00.00.00	P 12550 MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.492,80	675.102,31	675.043,14	4.551,97
1.1.5.6.1.99.10.00.00.00	P 13407 MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	806.652,26	101.183,97	156.852,18	750.984,05
1.1.5.6.1.99.11.00.00.00	P 13408 MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	68.033,49	27.727,00	94.060,33	1.700,16
1.1.5.6.1.99.12.00.00.00	P 13437 MATERIAL SANITÁRIO	4.087.358,23	1.979.162,71	3.249.402,76	2.817.118,18
1.1.5.6.1.99.13.00.00.00	P 54770 MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	26.760,06	30.001,29	11.848,27	44.913,08
1.1.5.6.1.99.15.00.00.00	P 57242 MATERIAIS - UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	2.533,00	2.533,00	0,00
1.1.5.6.1.99.17.00.00.00	P 57244 MATERIAL MECÂNICO	0,00	232.326,10	232.326,10	0,00
1.1.9.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	235.701,24	855.004,89	781.389,13	309.317,00
1.1.9.1.0.00.00.00.00.00	PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	107.768,51	355.400,95	385.692,39	77.477,07
1.1.9.1.1.00.00.00.00.00	P 50381 PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	107.768,51	355.400,95	385.692,39	77.477,07
1.1.9.3.0.00.00.00.00.00	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	6.045,56	1.661,91	7.192,19	515,28
1.1.9.3.1.00.00.00.00.00	P 50385 ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	6.045,56	1.661,91	7.192,19	515,28
1.1.9.8.0.00.00.00.00.00	DEMAIS VPD A APROPRIAR	121.887,17	497.942,03	388.504,55	231.324,65
1.1.9.8.1.00.00.00.00.00	P 50395 DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	121.887,17	497.942,03	388.504,55	231.324,65
1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.317.874.530,42	121.019.368,99	69.906.329,63	1.368.987.569,78
1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	632.986,45	22.895.517,17	22.894.705,06	633.798,56
1.2.1.1.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	632.986,45	22.895.517,17	22.894.705,06	633.798,56
1.2.1.1.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	632.986,45	22.895.517,17	22.894.705,06	633.798,56
1.2.1.1.1.04.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	3.329.059,99	310.416,87	1.207.420,53	2.432.056,33
1.2.1.1.1.04.01.00.00.00	CREDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	3.329.059,99	310.416,87	1.207.420,53	2.432.056,33
1.2.1.1.1.04.01.09.00.00	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS	3.329.059,99	310.416,87	1.207.420,53	2.432.056,33
1.2.1.1.1.04.01.09.02.00	P 12462 TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	3.329.059,99	310.416,87	1.207.420,53	2.432.056,33
1.2.1.1.1.05.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	47.467.813,83	16.821.643,82	18.432.520,24	45.856.937,41
1.2.1.1.1.05.30.00.00.00	P 50432 INSCRICAO DE CERTIDAO DE DECISAO - TITULO EXECUTIVO DO TCE/RS	787.040,48	80.944,13	3.559,69	864.424,92
1.2.1.1.1.05.52.00.00.00	P 54495 DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIOS E OUTRAS	46.680.773,35	16.740.699,69	18.428.960,55	44.992.512,49
1.2.1.1.1.99.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-50.163.887,37	5.763.456,48	3.254.764,29	-47.655.195,18
1.2.1.1.1.99.04.00.00.00	(-) AJUSTE PARA PERDAS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	-3.327.395,46	1.092.933,94	196.621,99	-2.431.083,51
1.2.1.1.1.99.04.09.00.00	P 50443 (-)AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS	-3.327.395,46	1.092.933,94	196.621,99	-2.431.083,51
1.2.1.1.1.99.05.00.00.00	P 50444 (-) AJUSTE DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	-46.836.491,91	4.670.522,54	3.058.142,30	-45.224.111,67
1.2.2.0.0.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	17.821,93	295,32	0,01	18.117,24
1.2.2.1.0.00.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	17.821,93	295,32	0,01	18.117,24



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 5 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.2.2.1.1.00.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	17.821,93	295,32	0,01	18.117,24
1.2.2.1.1.02.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO	17.821,93	295,32	0,01	18.117,24
1.2.2.1.1.02.01.00.00.00	PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES	17.821,93	295,32	0,01	18.117,24
1.2.2.1.1.02.01.01.00.00	P 12476 TELEF BRASIL S/A	17.821,92	295,32	0,00	18.117,24
1.2.2.1.1.02.01.05.00.00	P 12480 BRASIL TELECOM/OI SA	0,01	0,00	0,01	0,00
1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	IMOBILIZADO	1.303.552.149,55	93.307.648,49	47.005.770,58	1.349.854.027,46
1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	BENS MOVEIS	51.945.295,04	4.185.348,95	311.558,74	55.819.085,25
1.2.3.1.1.00.00.00.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	51.945.295,04	4.185.348,95	311.558,74	55.819.085,25
1.2.3.1.1.01.00.00.00.00	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	33.237.619,88	2.106.937,65	128.940,55	35.215.616,98
1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	P 7573 APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	2.477.036,54	788.753,48	5.150,00	3.260.640,02
1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	P 7574 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	277.839,75	5.400,00	3.784,47	279.455,28
1.2.3.1.1.01.04.00.00.00	P 7576 APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSOES	851,73	0,00	0,00	851,73
1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	P 7577 EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	332.199,13	26.731,96	8.881,18	350.049,91
1.2.3.1.1.01.06.00.00.00	P 7578 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	7.250.873,26	25.455,65	32.405,65	7.243.923,26
1.2.3.1.1.01.07.00.00.00	P 7579 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	5.526.104,28	530.518,87	1.150,00	6.055.473,15
1.2.3.1.1.01.09.00.00.00	P 7581 MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.575.835,83	70.860,00	7.235,00	1.639.460,83
1.2.3.1.1.01.12.00.00.00	P 7584 EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	1.385.770,54	0,00	0,00	1.385.770,54
1.2.3.1.1.01.19.00.00.00	P 61888 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	60.886,48	3.618,52	0,00	64.505,00
1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	P 61890 EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	8.360.232,96	187.741,78	90,01	8.547.884,73
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.989.989,38	467.857,39	70.244,24	6.387.602,53
1.2.3.1.1.01.99.52.00.00	P 66111 PECAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	357.567,58	0,00	0,00	357.567,58
1.2.3.1.1.01.99.53.00.00	P 66112 EQUIPAMENTOS E APARELHOS P/LABORATÓRIOS DE ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO	3.864.841,90	308.168,75	1.000,00	4.172.010,65
1.2.3.1.1.01.99.99.00.00	P 66144 OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.767.579,90	159.688,64	69.244,24	1.858.024,30
1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	BENS DE INFORMATICA	6.956.794,77	1.646.922,45	45.891,06	8.557.826,16
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	P 7592 EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	6.956.794,77	1.646.922,45	45.891,06	8.557.826,16
1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	MOVEIS E UTENSILIOS	2.397.909,32	198.612,03	5.932,37	2.590.588,98
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	P 7593 APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	735.533,28	92.747,66	1.142,06	827.138,88
1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	P 7594 MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	91.600,42	3.212,06	1.072,06	93.740,42
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	P 7595 MOBILIARIO EM GERAL	1.561.603,14	102.162,31	3.366,25	1.660.399,20
1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	P 7596 UTENSILIOS EM GERAL	9.172,48	490,00	352,00	9.310,48
1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	557.329,60	12.730,89	4.582,26	565.478,23
1.2.3.1.1.04.02.00.00.00	P 7598 COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	45.512,44	0,00	0,00	45.512,44
1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	P 7601 EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	511.817,16	12.730,89	4.582,26	519.965,79
1.2.3.1.1.05.00.00.00.00	VEICULOS	8.717.891,51	220.145,93	126.212,50	8.811.824,94
1.2.3.1.1.05.01.00.00.00	P 7604 VEICULOS EM GERAL	181.175,02	0,00	0,00	181.175,02
1.2.3.1.1.05.03.00.00.00	P 61908 VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	8.536.716,49	220.145,93	126.212,50	8.630.649,92
1.2.3.1.1.99.00.00.00.00	DEMAIS BENS MOVEIS	77.749,96	0,00	0,00	77.749,96
1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	OUTROS BENS MÓVEIS	77.749,96	0,00	0,00	77.749,96
1.2.3.1.1.99.99.05.00.00	P 13350 OUTROS BENS MÓVEIS	77.749,96	0,00	0,00	77.749,96
1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	BENS IMÓVEIS	1.311.150.479,67	89.052.242,72	28.415.389,44	1.371.787.332,95
1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.311.150.479,67	89.052.242,72	28.415.389,44	1.371.787.332,95
1.2.3.2.1.01.00.00.00.00	BENS DE USO ESPECIAL	885.791.624,18	25.936.886,65	439.008,00	911.289.502,83
1.2.3.2.1.01.03.00.00.00	P 50707 EDIFÍCIOS	410.668,91	0,00	0,00	410.668,91
1.2.3.2.1.01.04.00.00.00	P 50708 TERRENOS/GLEBAS	350.060.910,61	15.208.979,05	439.008,00	364.830.881,66
1.2.3.2.1.01.05.00.00.00	P 50709 ARMAZÉNS/GALPÕES	830.000,01	0,00	0,00	830.000,01
1.2.3.2.1.01.09.00.00.00	P 50712 REPRESAS/AÇUDES	368.894.293,18	3.073.275,10	0,00	371.967.568,28
1.2.3.2.1.01.19.00.00.00	P 50722 COMPLEXOS/FÁBRICAS/USINAS	7.212.978,01	0,00	0,00	7.212.978,01
1.2.3.2.1.01.98.00.00.00	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	158.382.773,46	7.654.632,50	0,00	166.037.405,96



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 6 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.2.3.2.1.01.98.01.00.00	P 7632 SALAS E ESCRITORIOS	558.916,64	0,00	0,00	558.916,64
1.2.3.2.1.01.98.03.00.00	P 12513 OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	157.823.856,82	7.654.632,50	0,00	165.478.489,32
1.2.3.2.1.05.00.00.00.00	BENS DE USO COMUM DO POVO	341.033.501,30	22.799.787,77	0,00	363.833.289,07
1.2.3.2.1.05.99.00.00.00	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	341.033.501,30	22.799.787,77	0,00	363.833.289,07
1.2.3.2.1.05.99.01.00.00	P 12514 REDES/SISTEMAS/ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ESGOTO	127.078.147,16	13.796.315,13	0,00	140.874.462,29
1.2.3.2.1.05.99.02.00.00	P 12515 REDES/SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	205.539.443,45	9.003.472,64	0,00	214.542.916,09
1.2.3.2.1.05.99.04.00.00	P 13354 TERRENOS - BENS DE INFRAESTRUTURA	2.720.256,00	0,00	0,00	2.720.256,00
1.2.3.2.1.05.99.08.00.00	P 67871 BENFEITORIAS - BENS DE INFRAESTRUTURA	5.653.134,69	0,00	0,00	5.653.134,69
1.2.3.2.1.05.99.09.00.00	P 67872 EQUIPAMENTOS - BENS DE INFRAESTRUTURA	42.520,00	0,00	0,00	42.520,00
1.2.3.2.1.06.00.00.00.00	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	83.930.494,09	35.154.216,97	27.976.381,44	91.108.329,62
1.2.3.2.1.06.01.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	80.347.900,39	33.519.233,40	26.237.062,69	87.630.071,10
1.2.3.2.1.06.01.01.00.00	P 57119 OBRAS EM ANDAMENTO-EDIFICAÇÕES	1.799.207,91	1.527.504,44	0,00	3.326.712,35
1.2.3.2.1.06.01.16.00.00	P 57134 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS DE ESGOTOS	17.395.315,60	19.392.928,24	11.916.318,38	24.871.925,46
1.2.3.2.1.06.01.17.00.00	P 57135 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS ESTAÇÕES TRATAMENTO DE ESGOTO	5.639.494,62	1.214.730,03	5.386.005,38	1.468.219,27
1.2.3.2.1.06.01.18.00.00	P 57136 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	55.513.882,26	11.384.070,69	8.934.738,93	57.963.214,02
1.2.3.2.1.06.05.00.00.00	P 56939 ESTUDOS E PROJETOS	3.582.593,70	953.513,01	1.057.848,19	3.478.258,52
1.2.3.2.1.06.50.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	681.470,56	681.470,56	0,00
1.2.3.2.1.06.50.17.00.00	P 12567 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS ESTAÇÕES TRATAMENTO DE ESGOTO	0,00	21.707,00	21.707,00	0,00
1.2.3.2.1.06.50.18.00.00	P 12568 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	659.763,56	659.763,56	0,00
1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	P 50759 INSTALACOES	394.860,10	5.161.351,33	0,00	5.556.211,43
1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-59.543.625,16	70.056,82	18.278.822,40	-77.752.390,74
1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-59.543.625,16	70.056,82	18.278.822,40	-77.752.390,74
1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-22.940.333,30	70.056,82	4.109.732,48	-26.980.008,96
1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	P 50771 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-11.085.760,06	25.679,74	2.033.978,33	-13.094.058,65
1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	P 50772 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	-4.043.577,56	25.849,72	790.785,08	-4.808.512,92
1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	P 50773 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-1.337.689,88	2.912,04	186.346,06	-1.521.123,90
1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	P 50774 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	-218.146,26	447,88	45.420,61	-263.118,99
1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	P 50775 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	-4.404.594,98	14.317,44	723.690,56	-5.113.968,10
1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	P 50781 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-1.850.564,56	850,00	329.511,84	-2.179.226,40
1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-36.603.291,86	0,00	14.169.089,92	-50.772.381,78
1.2.3.8.1.02.01.00.00.00	P 50783 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	-24.212.070,87	0,00	8.086.027,89	-32.298.098,76
1.2.3.8.1.02.03.00.00.00	P 50785 (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	-12.391.220,99	0,00	6.083.062,03	-18.474.283,02
1.2.4.0.0.00.00.00.00.00	INTANGÍVEL	13.671.572,49	4.815.908,01	5.853,98	18.481.626,52
1.2.4.1.0.00.00.00.00.00	SOFTWARES	13.970.697,49	4.815.908,01	5.853,98	18.780.751,52
1.2.4.1.1.00.00.00.00.00	SOFTWARES- CONSOLIDAÇÃO	13.970.697,49	4.815.908,01	5.853,98	18.780.751,52
1.2.4.1.1.01.00.00.00.00	P 54621 SOFTWARES	13.970.697,49	4.815.908,01	5.853,98	18.780.751,52
1.2.4.8.0.00.00.00.00.00	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
1.2.4.8.1.00.00.00.00.00	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA-CONSOLIDAÇÃO	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
1.2.4.8.1.01.00.00.00.00	P 50807 (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
2.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.754.576.767,00	619.741.469,16	637.998.261,83	-1.772.833.559,67
2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO CIRCULANTE	-33.605.782,00	314.987.817,39	325.291.277,45	-43.909.242,06
2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-9.622.022,70	73.566.448,49	73.325.781,62	-9.381.355,83
2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR	-8.232.650,50	57.819.085,79	57.436.331,31	-7.849.896,02
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-8.232.650,50	57.819.085,79	57.436.331,31	-7.849.896,02
2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR	-8.232.650,50	57.819.085,79	57.436.331,31	-7.849.896,02
2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	F 50830 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	46.631.012,87	46.631.012,87	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 7 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.1.1.1.01.02.00.00.00	P 50831 DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	4.083.561,46	4.083.561,46	0,00
2.1.1.1.1.01.03.00.00.00	P 50832 FÉRIAS	-5.590.907,28	3.967.321,89	4.670.955,64	-6.294.541,03
2.1.1.1.1.01.04.00.00.00	P 50833 LICENÇA- PRÊMIO	-2.621.595,33	2.959.561,07	1.893.320,73	-1.555.354,99
2.1.1.1.1.01.50.00.00.00	F 54539 AGENTES POLÍTICOS	0,00	157.480,61	157.480,61	0,00
2.1.1.1.1.01.60.00.00.00	PESSOAL A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-20.147,89	20.147,89	0,00	0,00
2.1.1.1.1.01.60.01.00.00	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-20.147,89	20.147,89	0,00	0,00
2.1.1.1.1.01.60.01.09.00	F 69883 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-20.147,89	20.147,89	0,00	0,00
2.1.1.3.0.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	406.913,05	406.913,05	0,00
2.1.1.3.1.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	406.913,05	406.913,05	0,00
2.1.1.3.1.01.00.00.00.00	F 50860 BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	406.913,05	406.913,05	0,00
2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-1.389.372,20	15.340.449,65	15.482.537,26	-1.531.459,81
2.1.1.4.1.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	8.189,97	9.189,55	-999,58
2.1.1.4.1.08.00.00.00.00	F 69922 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR LEI Nº 662/2021	0,00	8.189,97	8.189,97	0,00
2.1.1.4.1.60.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	999,58	-999,58
2.1.1.4.1.60.01.00.00.00	F 8755 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	0,00	0,00	999,58	-999,58
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-1.276.544,02	14.785.540,58	14.990.301,31	-1.481.304,75
2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-1.012.744,16	10.280.344,76	10.444.998,76	-1.177.398,16
2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	F 56568 CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA RPPS-DO EXERCÍCIO	0,00	9.008.359,66	9.008.359,66	0,00
2.1.1.4.2.01.50.00.00.00	P 66145 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER RPPS - SOBRE PROVISÕES	-1.012.744,16	1.271.985,10	1.436.639,10	-1.177.398,16
2.1.1.4.2.99.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-263.799,86	4.505.195,82	4.545.302,55	-303.906,59
2.1.1.4.2.99.50.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER- PLANO SEGURIDADE DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE-DO EXERCÍCIO	-263.799,86	4.505.195,82	4.545.302,55	-303.906,59
2.1.1.4.2.99.50.01.00.00	F 66148 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER- PLANO SEG. SOCIAL DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE	0,00	4.361.353,99	4.361.353,99	0,00
2.1.1.4.2.99.50.02.00.00	P 66149 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER- PLANO SEG. SOCIAL DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE S/PROVISÕES (P)	-263.799,86	143.841,83	183.948,56	-303.906,59
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-112.828,18	546.719,10	483.046,40	-49.155,48
2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-102.561,13	501.392,02	438.871,43	-40.040,54
2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	-26.253,84	381.489,10	381.976,47	-26.741,21
2.1.1.4.3.01.01.01.00.00	F 54544 INSS - DO EXERCÍCIO	0,00	355.235,26	355.235,26	0,00
2.1.1.4.3.01.01.02.00.00	INSS - DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-26.253,84	26.253,84	26.741,21	-26.741,21
2.1.1.4.3.01.01.02.10.00	F 8556 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-26.253,84	26.253,84	0,00	0,00
2.1.1.4.3.01.01.02.11.00	F 8741 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	0,00	0,00	26.741,21	-26.741,21
2.1.1.4.3.01.50.00.00.00	P 54556 INSS A PAGAR - S/PROVISÕES	-76.307,29	119.902,92	56.894,96	-13.299,33
2.1.1.4.3.05.00.00.00.00	FGTS	-10.267,05	45.327,08	44.174,97	-9.114,94
2.1.1.4.3.05.01.00.00.00	F 7779 FGTS - DO EXERCÍCIO	0,00	33.375,32	33.375,32	0,00
2.1.1.4.3.05.02.00.00.00	FGTS- EXERCÍCIOS ANTERIORES	-3.996,00	3.996,00	4.166,36	-4.166,36
2.1.1.4.3.05.02.10.00.00	F 8558 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-3.996,00	3.996,00	0,00	0,00
2.1.1.4.3.05.02.11.00.00	F 8743 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	0,00	0,00	4.166,36	-4.166,36
2.1.1.4.3.05.50.00.00.00	P 54558 FGTS S/PROVISÕES	-6.271,05	7.955,76	6.633,29	-4.948,58
2.1.2.0.0.00.00.00.00.00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-7.248.764,44	19.617.372,89	19.864.069,26	-7.495.460,81
2.1.2.3.0.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	-7.248.764,44	14.668.083,65	14.914.780,02	-7.495.460,81
2.1.2.3.1.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-7.248.764,44	14.668.083,65	14.914.780,02	-7.495.460,81
2.1.2.3.1.01.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	-7.248.764,44	14.668.083,65	14.914.780,02	-7.495.460,81
2.1.2.3.1.01.98.00.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	-7.248.764,44	14.668.083,65	14.914.780,02	-7.495.460,81
2.1.2.3.1.01.98.50.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS - EM CONTRATOS	-7.248.764,44	14.668.083,65	14.914.780,02	-7.495.460,81
2.1.2.3.1.01.98.50.03.00	CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	-700.472,62	1.421.377,01	1.505.043,20	-784.138,81



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 8 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.2.3.1.01.98.50.03.01	P 57032 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007 (P)	-700.472,62	711.414,07	795.080,26	-784.138,81
2.1.2.3.1.01.98.50.03.02	F 57033 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007 (F)	0,00	709.962,94	709.962,94	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.04.00	CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-958.630,74	1.945.223,33	2.059.724,57	-1.073.131,98
2.1.2.3.1.01.98.50.04.01	P 57035 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (P)	-958.630,74	973.604,63	1.088.105,87	-1.073.131,98
2.1.2.3.1.01.98.50.04.02	F 57036 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (F)	0,00	971.618,70	971.618,70	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.05.00	BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	-183.988,99	373.269,75	374.799,98	-185.519,22
2.1.2.3.1.01.98.50.05.01	P 57038 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (P)	-183.988,99	186.814,53	188.344,76	-185.519,22
2.1.2.3.1.01.98.50.05.02	F 57039 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (F)	0,00	186.455,22	186.455,22	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.06.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	-1.275.383,96	2.587.449,80	2.598.057,19	-1.285.991,35
2.1.2.3.1.01.98.50.06.01	P 57041 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (P)	-1.275.383,96	1.294.970,28	1.305.577,67	-1.285.991,35
2.1.2.3.1.01.98.50.06.02	F 57042 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (F)	0,00	1.292.479,52	1.292.479,52	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.08.00	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-1.803.758,04	3.659.394,72	3.674.396,60	-1.818.759,92
2.1.2.3.1.01.98.50.08.01	P 57047 BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (P)	-1.803.758,04	1.831.458,67	1.846.460,55	-1.818.759,92
2.1.2.3.1.01.98.50.08.02	F 57048 BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (F)	0,00	1.827.936,05	1.827.936,05	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.15.00	BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013	-2.326.530,09	4.681.369,04	4.702.758,48	-2.347.919,53
2.1.2.3.1.01.98.50.15.01	P 57065 BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013 (P)	-2.326.530,09	2.340.684,52	2.362.073,96	-2.347.919,53
2.1.2.3.1.01.98.50.15.02	F 57066 BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013 (F)	0,00	2.340.684,52	2.340.684,52	0,00
2.1.2.5.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	2.810.140,44	4.949.289,24	-2.139.148,80
2.1.2.5.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.810.140,44	4.949.289,24	-2.139.148,80
2.1.2.5.1.01.00.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - EMPRESTIMOS INTERNOS	0,00	2.810.140,44	2.810.140,44	0,00
2.1.2.5.1.01.04.00.00.00	F 13426 JUROS DE CONTRATOS-CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	405.262,48	405.262,48	0,00
2.1.2.5.1.01.05.00.00.00	F 13427 JUROS DE CONTRATOS-CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	554.621,34	554.621,34	0,00
2.1.2.5.1.01.06.00.00.00	F 13428 JUROS DE CONTRATOS-BANRISUL/CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	82.637,10	82.637,10	0,00
2.1.2.5.1.01.07.00.00.00	F 13429 JUROS DE CONTRATOS-BANRISUL/CEF SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	572.827,94	572.827,94	0,00
2.1.2.5.1.01.09.00.00.00	F 13431 JUROS DE CONTRATOS-BANRISUL/CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	0,00	810.142,73	810.142,73	0,00
2.1.2.5.1.01.15.00.00.00	F 15312 JUROS DE CONTRATOS-BNDES AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618/2013 DE 17/06/13	0,00	384.648,85	384.648,85	0,00
2.1.2.5.1.03.00.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	2.139.148,80	-2.139.148,80
2.1.2.5.1.03.50.00.00.00	JUROS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	2.139.148,80	-2.139.148,80
2.1.2.5.1.03.50.04.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	0,00	331.165,07	-331.165,07
2.1.2.5.1.03.50.04.01.00	P 8698 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007 (P)	0,00	0,00	331.165,07	-331.165,07
2.1.2.5.1.03.50.05.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	0,00	453.215,45	-453.215,45
2.1.2.5.1.03.50.05.01.00	P 8700 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (P)	0,00	0,00	453.215,45	-453.215,45
2.1.2.5.1.03.50.06.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	0,00	65.032,69	-65.032,69
2.1.2.5.1.03.50.06.01.00	P 8702 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (P)	0,00	0,00	65.032,69	-65.032,69
2.1.2.5.1.03.50.07.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	0,00	450.796,83	-450.796,83



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20

Página 9 de 27

Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.2.5.1.03.50.07.01.00	P 8704 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (P)	0,00	0,00	450.796,83	-450.796,83
2.1.2.5.1.03.50.09.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	0,00	0,00	637.555,78	-637.555,78
2.1.2.5.1.03.50.09.01.00	P 8708 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (P)	0,00	0,00	637.555,78	-637.555,78
2.1.2.5.1.03.50.15.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618/2013 DE 17/06/13	0,00	0,00	201.382,98	-201.382,98
2.1.2.5.1.03.50.15.01.00	P 8712 JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/13 (P)	0,00	0,00	201.382,98	-201.382,98
2.1.2.8.0.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	0,00	2.139.148,80	0,00	2.139.148,80
2.1.2.8.1.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.139.148,80	0,00	2.139.148,80
2.1.2.8.1.02.00.00.00.00	(-) ENCARGOS PREFIXADOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	2.139.148,80	0,00	2.139.148,80
2.1.2.8.1.02.51.00.00.00	P 8694 (-) JUROS E ENCARGOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	2.139.148,80	0,00	2.139.148,80
2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-15.170.384,32	190.553.692,45	200.274.978,03	-24.891.669,90
2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-15.170.384,32	190.553.692,45	200.274.978,03	-24.891.669,90
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-15.170.384,32	190.553.692,45	200.274.978,03	-24.891.669,90
2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	FORNECEDORES NACIONAIS	-13.100.853,01	185.895.105,29	184.447.878,80	-11.653.626,52
2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	-13.100.853,01	185.895.105,29	184.447.878,80	-11.653.626,52
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00	F 54674 FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	164.374.303,09	164.374.303,09	0,00
2.1.3.1.1.01.01.02.00.00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR - DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-13.100.853,01	21.520.802,20	20.073.575,71	-11.653.626,52
2.1.3.1.1.01.01.02.15.00	F 69891 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-131.110,64	74.067,14	0,00	-57.043,50
2.1.3.1.1.01.01.02.16.00	F 8559 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-12.969.742,37	21.446.735,06	8.495.012,20	-18.019,51
2.1.3.1.1.01.01.02.17.00	F 8744 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	0,00	0,00	11.578.563,51	-11.578.563,51
2.1.3.1.1.08.00.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	-2.051.644,12	4.440.071,87	15.626.471,13	-13.238.043,38
2.1.3.1.1.08.03.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	-2.051.644,12	4.440.071,87	15.626.471,13	-13.238.043,38
2.1.3.1.1.08.03.01.00.00	PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	-2.051.644,12	4.440.071,87	15.626.471,13	-13.238.043,38
2.1.3.1.1.08.03.01.01.00	P 56573 PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (P)	-2.051.644,12	2.235.606,58	13.422.005,84	-13.238.043,38
2.1.3.1.1.08.03.01.02.00	F 56574 PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (F)	0,00	2.204.465,29	2.204.465,29	0,00
2.1.3.1.1.10.00.00.00.00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	-17.887,19	218.515,29	200.628,10	0,00
2.1.3.1.1.10.01.00.00.00	F 56575 SENTENÇAS JUDICIAIS RPV- DO EXERCÍCIO	0,00	200.628,10	200.628,10	0,00
2.1.3.1.1.10.02.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS RPV-EXERCÍCIOS ANTERIORES	-17.887,19	17.887,19	0,00	0,00
2.1.3.1.1.10.02.08.00.00	F 8560 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-17.887,19	17.887,19	0,00	0,00
2.1.4.0.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-312.134,27	3.927.797,50	3.911.789,95	-296.126,72
2.1.4.1.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-312.134,27	3.903.429,67	3.887.422,12	-296.126,72
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	-312.134,27	3.903.429,67	3.887.422,12	-296.126,72
2.1.4.1.3.11.00.00.00.00	F 51091 PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	3.591.295,40	3.591.295,40	0,00
2.1.4.1.3.50.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER CR OFSS - UNIÃO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-312.134,27	312.134,27	296.126,72	-296.126,72
2.1.4.1.3.50.11.00.00.00	PIS/PASEP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-312.134,27	312.134,27	296.126,72	-296.126,72
2.1.4.1.3.50.11.03.00.00	F 8561 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-312.134,27	312.134,27	0,00	0,00
2.1.4.1.3.50.11.04.00.00	F 8746 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	0,00	0,00	296.126,72	-296.126,72
2.1.4.3.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	24.367,83	24.367,83	0,00
2.1.4.3.5.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	24.367,83	24.367,83	0,00
2.1.4.3.5.99.00.00.00.00	F 51137 OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	0,00	24.367,83	24.367,83	0,00
2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-1.252.476,27	27.322.506,06	27.914.658,59	-1.844.628,80



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 10 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS	-1.249.686,58	26.626.264,14	27.219.323,69	-1.842.746,13
2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-1.073.217,46	4.562.388,68	5.057.929,14	-1.568.757,92
2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	CONSIGNACOES	-103.599,75	2.366.761,90	2.380.261,10	-117.098,95
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	F 8 PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	248.016,29	248.016,29	0,00
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-3.737,58	249.513,29	249.765,69	-3.989,98
2.1.8.8.1.01.13.01.00.00	F 5 SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - CONTRIBUIÇÃO	-3.737,58	134.424,11	134.676,51	-3.989,98
2.1.8.8.1.01.13.06.00.00	F 54 SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - FINANCIAMENTOS	0,00	115.089,18	115.089,18	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00	RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-99.862,17	1.860.522,11	1.872.769,33	-112.109,39
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00	F 32 EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO BANRISUL	-23.546,31	376.544,29	395.983,12	-42.985,14
2.1.8.8.1.01.15.02.00.00	F 41 EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO CAIXA FEDERAL	0,00	540.843,47	540.843,47	0,00
2.1.8.8.1.01.15.03.00.00	F 43 EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO SANTANDER	-76.315,86	943.134,35	935.942,74	-69.124,25
2.1.8.8.1.01.57.00.00.00	F 69921 CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR LEI Nº 662/2021	0,00	8.710,21	9.709,79	-999,58
2.1.8.8.1.03.00.00.00.00	DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	1.187.752,33	1.194.355,98	-6.603,65
2.1.8.8.1.03.50.00.00.00	DEPÓSITOS JUDICIAIS DIVERSOS	0,00	1.187.752,33	1.194.355,98	-6.603,65
2.1.8.8.1.03.50.01.00.00	F 71 DEPOSITOS A EFETUAR POR DETERMINACAO JUDICIAL	0,00	1.181.148,68	1.181.148,68	0,00
2.1.8.8.1.03.50.02.00.00	F 70 RETENÇÕES RECLAMATÓRIAS TRABALHISTAS	0,00	6.603,65	13.207,30	-6.603,65
2.1.8.8.1.04.00.00.00.00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	-969.617,71	1.007.874,45	1.483.312,06	-1.445.055,32
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00	F 51204 DEPOSITOS E CAUCOES	-969.617,71	467.038,97	401.641,10	-904.219,84
2.1.8.8.1.04.99.00.00.00	F 51209 OUTROS DEPOSITOS	0,00	540.835,48	1.081.670,96	-540.835,48
2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS-INTRA OFSS	-74.085,30	18.102.381,92	18.159.357,67	-131.061,05
2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	-74.085,30	18.102.381,92	18.159.357,67	-131.061,05
2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-0,01	4.619.713,30	4.619.713,29	0,00
2.1.8.8.2.01.01.01.00.00	F 45 RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER - CAPITALIZAÇÃO	0,00	2.307.751,98	2.307.751,98	0,00
2.1.8.8.2.01.01.02.00.00	F 46 RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER - REPARTIÇÃO	-0,01	2.311.961,32	2.311.961,31	0,00
2.1.8.8.2.01.04.00.00.00	IMPOSTO S/RENDA RETIDO NA FONTE-IRRF	-38.483,49	8.939.167,80	8.984.503,80	-83.819,49
2.1.8.8.2.01.04.01.00.00	F 56 RETENÇÃO IRRF S/REND.TRAB.SERV.ATIVOS	0,00	5.558.141,46	5.558.141,46	0,00
2.1.8.8.2.01.04.02.00.00	F 64 RETENÇÃO IRRF S/REND. SERV. INATIVOS-RPPS	0,00	29.105,96	29.105,96	0,00
2.1.8.8.2.01.04.04.00.00	F 11 RETENÇÃO IRRF S/PREST.SERV. TERCEIROS	-38.483,49	3.351.920,38	3.397.256,38	-83.819,49
2.1.8.8.2.01.06.00.00.00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVS.	-35.601,80	2.472.728,67	2.484.368,43	-47.241,56
2.1.8.8.2.01.06.01.00.00	F 20 ISS	-35.601,80	2.472.728,67	2.484.368,43	-47.241,56
2.1.8.8.2.01.12.00.00.00	ASSISTÊNCIA A SAÚDE-ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	1.612.056,88	1.612.056,88	0,00
2.1.8.8.2.01.12.01.00.00	F 38 RETENÇÕES-CONTRIB. P/IPAM SAÚDE	0,00	1.612.056,88	1.612.056,88	0,00
2.1.8.8.2.01.99.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES-INTRA OFSS	0,00	458.715,27	458.715,27	0,00
2.1.8.8.2.01.99.01.00.00	F 2 IPAM SAÚDE C/REPOSIÇÃO	0,00	456.093,79	456.093,79	0,00
2.1.8.8.2.01.99.04.00.00	F 33 IPAM SAÚDE - REEMBOLSO BENEFICIOS DOS FUNCIONÁRIOS E ART.19 LEI 298/07	0,00	2.495,80	2.495,80	0,00
2.1.8.8.2.01.99.12.00.00	F 57158 RESTITUIÇÕES DIVERSAS- A REPASSAR P/IPAM SAÚDE	0,00	125,68	125,68	0,00
2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS INTER OFSS-UNIÃO	-102.383,82	3.961.493,54	4.002.036,88	-142.927,16
2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	-102.383,82	3.961.493,54	4.002.036,88	-142.927,16
2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-102.383,82	3.961.493,54	4.002.036,88	-142.927,16
2.1.8.8.3.01.02.01.00.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS -	-102.383,82	3.961.493,54	4.002.036,88	-142.927,16
2.1.8.8.3.01.02.01.01.00	F 7098 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	-88.362,30	3.798.984,63	3.841.580,04	-130.957,71
2.1.8.8.3.01.02.01.05.00	F 68860 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - FOLHA E RPV	-14.021,52	162.508,91	160.456,84	-11.969,45
2.1.8.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-2.789,69	696.241,92	695.334,90	-1.882,67
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-2.632,09	689.030,81	688.281,39	-1.882,67
2.1.8.9.1.01.00.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	-1.760,00	570.439,90	570.562,57	-1.882,67
2.1.8.9.1.01.02.00.00.00	F 51215 INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DO EXERCICIO	0,00	565.333,50	565.333,50	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 11 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.8.9.1.01.03.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	-1.760,00	5.106,40	5.229,07	-1.882,67
2.1.8.9.1.01.03.06.00.00 F 66542	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2019	0,00	953,84	953,84	0,00
2.1.8.9.1.01.03.08.00.00 F 68715	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2021	0,00	1.603,82	1.603,82	0,00
2.1.8.9.1.01.03.09.00.00 F 69895	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	0,00	788,74	788,74	0,00
2.1.8.9.1.01.03.10.00.00 F 8564	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-1.760,00	1.760,00	0,00	0,00
2.1.8.9.1.01.03.11.00.00 F 8747	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	0,00	0,00	1.882,67	-1.882,67
2.1.8.9.1.02.00.00.00.00	DIARIAS A PAGAR	0,00	56.148,08	56.148,08	0,00
2.1.8.9.1.02.01.00.00.00 F 54584	DIÁRIAS A PAGAR-DO EXERCÍCIO	0,00	56.148,08	56.148,08	0,00
2.1.8.9.1.03.00.00.00.00 F 51218	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	47.093,29	47.093,29	0,00
2.1.8.9.1.99.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-CONSOLIDAÇÃO	-872,09	15.349,54	14.477,45	0,00
2.1.8.9.1.99.50.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-DO EXERCÍCIO	0,00	14.477,45	14.477,45	0,00
2.1.8.9.1.99.50.21.00.00 F 15304	SENTENÇAS JUDICIAIS - DIVERSAS SENTENÇAS A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	14.477,45	14.477,45	0,00
2.1.8.9.1.99.51.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-DE EXERC. ANTERIORES	-872,09	872,09	0,00	0,00
2.1.8.9.1.99.51.10.00.00 F 8567	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-872,09	872,09	0,00	0,00
2.1.8.9.2.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	-157,60	7.211,11	7.053,51	0,00
2.1.8.9.2.99.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-INTRA OFSS	-157,60	7.211,11	7.053,51	0,00
2.1.8.9.2.99.51.00.00.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	-157,60	7.211,11	7.053,51	0,00
2.1.8.9.2.99.51.06.00.00 P 12808	VALORES A PAGAR IPAM SAÚDE-GASTOS C/SEGURADOS ENQUADRADOS NO ART. 62 LEI 298/2007-ADM. DIRETA/INDIRETA/LEGISLATIVO (ENTES EMPREGADORES)	-157,60	6.295,11	6.137,51	0,00
2.1.8.9.2.99.51.11.00.00 F 69581	HONORÁRIOS DE ADVOGADOS - A REPASSAR	0,00	916,00	916,00	0,00
2.2.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-24.826.476,56	10.116.516,22	52.333.135,92	-67.043.096,26
2.2.2.0.0.00.00.00.00.00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-24.826.476,56	10.116.516,22	2.853.003,10	-17.562.963,44
2.2.2.3.0.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	-24.826.476,56	7.502.186,37	238.673,25	-17.562.963,44
2.2.2.3.1.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-24.826.476,56	7.502.186,37	238.673,25	-17.562.963,44
2.2.2.3.1.01.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	-24.826.476,56	7.502.186,37	238.673,25	-17.562.963,44
2.2.2.3.1.01.98.00.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	-24.826.476,56	7.502.186,37	238.673,25	-17.562.963,44
2.2.2.3.1.01.98.50.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS - EM CONTRATOS	-24.826.476,56	7.502.186,37	238.673,25	-17.562.963,44
2.2.2.3.1.01.98.50.06.00 P 57101	CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	-3.457.185,36	784.930,34	32.085,06	-2.704.340,08
2.2.2.3.1.01.98.50.07.00 P 57102	CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-4.731.325,76	1.074.215,32	43.910,07	-3.701.020,51
2.2.2.3.1.01.98.50.08.00 P 57103	BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO - SAMUARA - CTR. 01/2006	-731.331,88	185.707,39	6.977,49	-552.601,98
2.2.2.3.1.01.98.50.10.00 P 57104	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL - PINHAL - CTR. 03/2006	-5.069.482,57	1.287.295,72	48.366,92	-3.830.553,77
2.2.2.3.1.01.98.50.12.00 P 57106	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-7.169.699,67	1.820.604,68	68.404,68	-5.417.499,67
2.2.2.3.1.01.98.50.20.00 P 57112	BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013	-3.667.451,32	2.349.432,92	38.929,03	-1.356.947,43
2.2.2.5.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00	0,00	2.614.329,85	-2.614.329,85
2.2.2.5.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	2.614.329,85	-2.614.329,85
2.2.2.5.1.03.00.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	2.614.329,85	-2.614.329,85
2.2.2.5.1.03.02.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	2.614.329,85	-2.614.329,85
2.2.2.5.1.03.02.50.00.00	JUROS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	2.614.329,85	-2.614.329,85
2.2.2.5.1.03.02.50.04.00 P 8676	JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	0,00	443.364,33	-443.364,33
2.2.2.5.1.03.02.50.05.00 P 8677	JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	0,00	606.765,58	-606.765,58
2.2.2.5.1.03.02.50.06.00 P 8678	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	0,00	86.223,89	-86.223,89
2.2.2.5.1.03.02.50.07.00 P 8679	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	0,00	597.691,03	-597.691,03



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 12 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.2.2.5.1.03.02.50.09.00	P 8681 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	0,00	0,00	845.306,22	-845.306,22
2.2.2.5.1.03.02.50.15.00	P 8683 JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/13	0,00	0,00	34.978,80	-34.978,80
2.2.2.8.0.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	0,00	2.614.329,85	0,00	2.614.329,85
2.2.2.8.1.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.614.329,85	0,00	2.614.329,85
2.2.2.8.1.02.00.00.00.00	(-) ENCARGOS PREFIXADOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	2.614.329,85	0,00	2.614.329,85
2.2.2.8.1.02.51.00.00.00	P 8696 (-) JUROS E ENCARGOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	2.614.329,85	0,00	2.614.329,85
2.2.7.0.0.00.00.00.00.00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	49.480.132,82	-49.480.132,82
2.2.7.3.0.00.00.00.00.00	PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	49.480.132,82	-49.480.132,82
2.2.7.3.1.00.00.00.00.00	PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	49.480.132,82	-49.480.132,82
2.2.7.3.1.99.00.00.00.00	P 66687 OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	49.480.132,82	-49.480.132,82
2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	PATRIMÔNIO LIQUIDO	-1.696.144.508,44	294.637.135,55	260.373.848,46	-1.661.881.221,35
2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.696.144.508,44	294.637.135,55	260.373.848,46	-1.661.881.221,35
2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.696.144.508,44	294.637.135,55	260.373.848,46	-1.661.881.221,35
2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-1.969.954.790,41	256.550.207,27	222.286.920,18	-1.935.691.503,32
2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	P 51574 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-215.948.644,54	215.948.644,54	0,00	0,00
2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	P 51575 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.753.815.865,92	0,00	216.138.924,49	-1.969.954.790,41
2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-190.279,95	40.601.562,73	6.147.995,69	34.263.287,09
2.3.7.1.1.03.02.00.00.00	P 14690 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-DIVERSOS (P)	-190.279,95	40.601.562,73	6.147.995,69	34.263.287,09
2.3.7.1.2.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	253.800.946,55	34.326.389,96	34.326.389,96	253.800.946,55
2.3.7.1.2.01.00.00.00.00	P 51579 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	34.326.389,96	0,00	34.326.389,96	0,00
2.3.7.1.2.02.00.00.00.00	P 51580 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	219.474.556,59	34.326.389,96	0,00	253.800.946,55
2.3.7.1.3.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	20.079.335,42	3.760.538,32	3.760.538,32	20.079.335,42
2.3.7.1.3.01.00.00.00.00	P 51584 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	3.760.538,32	0,00	3.760.538,32	0,00
2.3.7.1.3.02.00.00.00.00	P 51585 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	16.318.797,10	3.760.538,32	0,00	20.079.335,42
2.3.7.1.4.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
2.3.7.1.4.02.00.00.00.00	P 51590 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	306.418.803,97	11.024.008,96	295.394.795,01
3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	0,00	66.415.685,14	2.290.722,56	64.124.962,58
3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	0,00	48.116.297,37	1.561.949,05	46.554.348,32
3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	0,00	46.161.457,05	1.497.777,68	44.663.679,37
3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	46.161.457,05	1.497.777,68	44.663.679,37
3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	40.735.914,13	1.497.777,68	39.238.136,45
3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	P 51653 VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	16.595.858,03	0,00	16.595.858,03
3.1.1.1.1.01.02.00.00.00	P 51654 ADICIONAL NOTURNO	0,00	441.580,32	0,00	441.580,32
3.1.1.1.1.01.03.00.00.00	P 51655 INCORPORAÇÕES	0,00	3.003.281,88	0,00	3.003.281,88
3.1.1.1.1.01.04.00.00.00	P 51656 ABONO DE PERMANÊNCIA	0,00	623.715,52	0,00	623.715,52
3.1.1.1.1.01.05.00.00.00	P 51657 ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00	424.034,86	0,00	424.034,86
3.1.1.1.1.01.06.00.00.00	P 51658 ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	1.067.456,39	0,00	1.067.456,39
3.1.1.1.1.01.08.00.00.00	P 51660 INCENTIVO À QUALIFICAÇÃO	0,00	635.752,16	0,00	635.752,16
3.1.1.1.1.01.16.00.00.00	P 51666 GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	0,00	956.978,01	0,00	956.978,01
3.1.1.1.1.01.18.00.00.00	P 51668 GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	5.101.814,59	0,00	5.101.814,59
3.1.1.1.1.01.19.00.00.00	P 51669 GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	0,00	891.128,10	0,00	891.128,10
3.1.1.1.1.01.21.00.00.00	P 51671 FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	0,00	4.493.336,04	1.497.777,68	2.995.558,36
3.1.1.1.1.01.22.00.00.00	P 51672 13. SALÁRIO	0,00	2.983.430,02	0,00	2.983.430,02
3.1.1.1.1.01.24.00.00.00	P 51674 FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	1.497.777,68	0,00	1.497.777,68



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 13 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.1.1.1.1.01.25.00.00.00	P 51675 LICENÇA-PRÊMIO	0,00	1.893.320,73	0,00	1.893.320,73
3.1.1.1.1.01.38.00.00.00	P 67067 LICENÇA MATERNIDADE	0,00	86.997,28	0,00	86.997,28
3.1.1.1.1.01.99.00.00.00	P 51686 OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL RPPS	0,00	39.452,52	0,00	39.452,52
3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	5.306.726,92	0,00	5.306.726,92
3.1.1.1.1.02.01.00.00.00	P 51688 SUBSTITUIÇÕES	0,00	91.698,36	0,00	91.698,36
3.1.1.1.1.02.03.00.00.00	P 51690 SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	4.496.606,65	0,00	4.496.606,65
3.1.1.1.1.02.99.00.00.00	P 51700 OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL RPPS	0,00	718.421,91	0,00	718.421,91
3.1.1.1.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	118.816,00	0,00	118.816,00
3.1.1.1.1.03.01.00.00.00	P 13062 SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL - RPV - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR - RPPS	0,00	118.816,00	0,00	118.816,00
3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO - RGPS	0,00	1.954.840,32	64.171,37	1.890.668,95
3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.954.840,32	64.171,37	1.890.668,95
3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	1.879.095,81	64.171,37	1.814.924,44
3.1.1.2.1.01.01.00.00.00	P 51705 VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	130.353,82	0,00	130.353,82
3.1.1.2.1.01.02.00.00.00	P 51706 ADICIONAL NOTURNO	0,00	95,41	0,00	95,41
3.1.1.2.1.01.06.00.00.00	P 51710 ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	5.019,46	0,00	5.019,46
3.1.1.2.1.01.14.00.00.00	P 51718 GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGOS	0,00	1.056.221,86	0,00	1.056.221,86
3.1.1.2.1.01.18.00.00.00	P 51722 GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO	0,00	141.180,41	0,00	141.180,41
3.1.1.2.1.01.21.00.00.00	P 51725 FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	0,00	178.391,31	63.126,66	115.264,65
3.1.1.2.1.01.22.00.00.00	P 51726 13. SALARIO	0,00	156.441,10	0,00	156.441,10
3.1.1.2.1.01.24.00.00.00	P 51728 FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	53.911,83	1.044,71	52.867,12
3.1.1.2.1.01.31.00.00.00	P 51735 SUBSÍDIOS	0,00	157.480,61	0,00	157.480,61
3.1.1.2.1.02.00.00.00.00	OUTRAS VPD VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	75.300,96	0,00	75.300,96
3.1.1.2.1.02.03.00.00.00	P 51743 SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	75.300,96	0,00	75.300,96
3.1.1.2.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	443,55	0,00	443,55
3.1.1.2.1.03.01.00.00.00	P 13064 SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL - RPV - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR - RGPS	0,00	443,55	0,00	443,55
3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS	0,00	14.818.672,01	728.773,51	14.089.898,50
3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	10.054.914,97	683.772,41	9.371.142,56
3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	0,00	10.054.914,97	683.772,41	9.371.142,56
3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	0,00	9.858.110,75	683.772,41	9.174.338,34
3.1.2.1.2.01.01.00.00.00	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	0,00	8.421.471,65	2.002,31	8.419.469,34
3.1.2.1.2.01.01.01.00.00	P 66194 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL ATIVO	0,00	8.342.263,04	2.002,31	8.340.260,73
3.1.2.1.2.01.01.02.00.00	P 66195 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL INATIVO	0,00	79.208,61	0,00	79.208,61
3.1.2.1.2.01.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÕES	0,00	1.436.639,10	681.770,10	754.869,00
3.1.2.1.2.01.02.01.00.00	P 15396 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÃO S/FÉRIAS	0,00	754.869,00	0,00	754.869,00
3.1.2.1.2.01.02.02.00.00	P 15397 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÃO S/13º SALÁRIO	0,00	681.770,10	681.770,10	0,00
3.1.2.1.2.99.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	196.804,22	0,00	196.804,22
3.1.2.1.2.99.02.00.00.00	P 66202 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA RPPS-PASSIVO ATUARIAL- ALÍQUOTA SUPLEMENTAR-SERVIDOR CIVIL INATIVO	0,00	196.804,22	0,00	196.804,22
3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00	358.723,09	0,00	358.723,09
3.1.2.2.3.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	358.723,09	0,00	358.723,09
3.1.2.2.3.01.00.00.00.00	P 51799 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	0,00	358.723,09	0,00	358.723,09
3.1.2.3.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	0,00	34.892,33	2.839,48	32.052,85
3.1.2.3.1.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	34.892,33	2.839,48	32.052,85
3.1.2.3.1.01.00.00.00.00	P 51809 FGTS	0,00	34.892,33	2.839,48	32.052,85
3.1.2.5.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	0,00	8.189,97	0,00	8.189,97
3.1.2.5.1.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	8.189,97	0,00	8.189,97
3.1.2.5.1.03.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA PRIVADA	0,00	8.189,97	0,00	8.189,97
3.1.2.5.1.03.01.00.00.00	P 7055 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA PRIVADA	0,00	8.189,97	0,00	8.189,97



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 14 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.1.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS	0,00	4.361.951,65	42.161,62	4.319.790,03
3.1.2.9.2.00.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTRA OFSS	0,00	4.361.951,65	42.161,62	4.319.790,03
3.1.2.9.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR ATIVO	0,00	1.989.755,95	550,63	1.989.205,32
3.1.2.9.2.01.01.00.00.00	P 8563 OBRIGACOES PATRONAIS PARA O ATENDIMENTO A SAUDE DO SERVIDOR ATIVO	0,00	1.989.755,95	550,63	1.989.205,32
3.1.2.9.2.03.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR INATIVO	0,00	1.841.196,47	0,00	1.841.196,47
3.1.2.9.2.03.01.00.00.00	P 66208 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE DO SERVIDOR INATIVO	0,00	1.841.196,47	0,00	1.841.196,47
3.1.2.9.2.05.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO PENSIONISTA	0,00	530.999,23	41.610,99	489.388,24
3.1.2.9.2.05.01.00.00.00	P 66210 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE DO PENSIONISTA	0,00	530.999,23	41.610,99	489.388,24
3.1.3.0.0.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	3.480.715,76	0,00	3.480.715,76
3.1.3.1.0.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	0,00	3.441.542,68	0,00	3.441.542,68
3.1.3.1.1.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.441.542,68	0,00	3.441.542,68
3.1.3.1.1.01.00.00.00.00	P 51852 AUXILIO ALIMENTACAO	0,00	3.187.667,90	0,00	3.187.667,90
3.1.3.1.1.05.00.00.00.00	P 8574 AUXILIO CRECHE	0,00	253.874,78	0,00	253.874,78
3.1.3.2.0.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	0,00	39.173,08	0,00	39.173,08
3.1.3.2.1.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	39.173,08	0,00	39.173,08
3.1.3.2.1.01.00.00.00.00	P 51857 AUXILIO ALIMENTACAO	0,00	26.624,38	0,00	26.624,38
3.1.3.2.1.03.00.00.00.00	P 8582 AUXILIO CRECHE	0,00	12.548,70	0,00	12.548,70
3.2.0.0.0.00.00.00.00.00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	140.489,57	0,00	140.489,57
3.2.9.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0,00	140.489,57	0,00	140.489,57
3.2.9.1.0.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - SERVIDOR CIVIL	0,00	140.489,57	0,00	140.489,57
3.2.9.1.1.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - SERVIDOR CIVIL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	140.489,57	0,00	140.489,57
3.2.9.1.1.02.00.00.00.00	P 51927 AUXILIO FUNERAL INATIVO CIVIL	0,00	136.346,70	0,00	136.346,70
3.2.9.1.1.03.00.00.00.00	P 51928 AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	0,00	4.142,87	0,00	4.142,87
3.3.0.0.0.00.00.00.00.00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	137.952.302,71	3.063.982,45	134.888.320,26
3.3.1.0.0.00.00.00.00.00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	33.916.775,49	2.219.723,09	31.697.052,40
3.3.1.1.0.00.00.00.00.00	CONSUMO DE MATERIAL	0,00	33.916.775,49	2.219.723,09	31.697.052,40
3.3.1.1.1.00.00.00.00.00	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	33.916.775,49	2.219.723,09	31.697.052,40
3.3.1.1.1.01.00.00.00.00	P 51951 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVEIS	0,00	863.393,76	13.864,85	849.528,91
3.3.1.1.1.03.00.00.00.00	P 51952 GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	7.865,00	0,00	7.865,00
3.3.1.1.1.06.00.00.00.00	P 51955 GENEROS DE ALIMENTACAO	0,00	39.777,86	19,00	39.758,86
3.3.1.1.1.08.00.00.00.00	P 51957 MATERIAL FARMACOLOGICO	0,00	7.396,30	0,00	7.396,30
3.3.1.1.1.10.00.00.00.00	P 51959 MATERIAL QUIMICO	0,00	10.336.527,12	95,24	10.336.431,88
3.3.1.1.1.16.00.00.00.00	P 51964 MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	310.704,63	753,70	309.950,93
3.3.1.1.1.17.00.00.00.00	P 51965 MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	93.479,83	0,00	93.479,83
3.3.1.1.1.19.00.00.00.00	P 51967 MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	0,00	126.704,85	1.979,83	124.725,02
3.3.1.1.1.21.00.00.00.00	P 51969 MATERIAL DE COPA E COZINHA	0,00	31.821,39	1.462,46	30.358,93
3.3.1.1.1.22.00.00.00.00	P 51970 MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	0,00	133.707,38	93,27	133.614,11
3.3.1.1.1.23.00.00.00.00	P 51971 UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00	48.511,65	1.114,27	47.397,38
3.3.1.1.1.24.00.00.00.00	P 51972 MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	0,00	1.392.646,60	376.617,43	1.016.029,17
3.3.1.1.1.25.00.00.00.00	P 51973 MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS	0,00	315.807,74	18,32	315.789,42
3.3.1.1.1.26.00.00.00.00	P 51974 MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	0,00	772.165,19	2,40	772.162,79
3.3.1.1.1.28.00.00.00.00	P 51976 MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	0,00	153.473,92	24.830,92	128.643,00
3.3.1.1.1.31.00.00.00.00	P 51979 SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	0,00	489.130,70	121.973,37	367.157,33
3.3.1.1.1.35.00.00.00.00	P 51983 MATERIAL LABORATORIAL	0,00	243.410,87	0,00	243.410,87
3.3.1.1.1.36.00.00.00.00	P 51984 MATERIAL HOSPITALAR	0,00	152.839,26	0,00	152.839,26
3.3.1.1.1.39.00.00.00.00	P 51987 MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	0,00	502.098,85	55.053,96	447.044,89



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 15 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.3.1.1.1.42.00.00.00.00	P 51990 FERRAMENTAS	0,00	80.335,43	4.660,79	75.674,64
3.3.1.1.1.44.00.00.00.00	P 51992 MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	0,00	11.848,21	547,00	11.301,21
3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	P 52006 OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	17.803.128,95	1.616.636,28	16.186.492,67
3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	SERVIÇOS	0,00	85.752.669,14	843.811,48	84.908.857,66
3.3.2.1.0.00.00.00.00.00	DIÁRIAS	0,00	53.139,51	3.008,57	50.130,94
3.3.2.1.1.00.00.00.00.00	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	53.139,51	3.008,57	50.130,94
3.3.2.1.1.01.00.00.00.00	P 52021 DIARIAS PESSOAL CIVIL	0,00	53.139,51	3.008,57	50.130,94
3.3.2.2.0.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	0,00	429.773,07	583,38	429.189,69
3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	0,00	429.773,07	583,38	429.189,69
3.3.2.2.1.21.00.00.00.00	P 52046 LOCACOES	0,00	416.025,93	0,00	416.025,93
3.3.2.2.1.99.00.00.00.00	P 52063 OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	0,00	13.747,14	583,38	13.163,76
3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	72.952.861,07	840.219,53	72.112.641,54
3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	0,00	72.952.861,07	840.219,53	72.112.641,54
3.3.2.3.1.01.00.00.00.00	P 52066 CONSULTORIA E ASSESSORIA	0,00	84.574,35	0,00	84.574,35
3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	P 52069 COMUNICAÇÃO	0,00	570.313,86	0,00	570.313,86
3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	P 52070 PUBLICIDADE	0,00	498.223,25	0,00	498.223,25
3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	P 52071 MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00	22.645.195,33	60.113,06	22.585.082,27
3.3.2.3.1.07.00.00.00.00	P 52072 SERVICOS DE APOIO	0,00	731.732,31	933,53	730.798,78
3.3.2.3.1.08.00.00.00.00	P 52073 SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	0,00	23.756.767,39	20.931,23	23.735.836,16
3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	P 52075 LOCACOES	0,00	955.309,29	0,00	955.309,29
3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	P 52076 SERVICOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO	0,00	3.036.302,57	15.575,76	3.020.726,81
3.3.2.3.1.12.00.00.00.00	P 52077 SERVICOS DE TRANSPORTE	0,00	2.790.375,53	0,00	2.790.375,53
3.3.2.3.1.14.00.00.00.00	P 52079 ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	0,00	42.597,77	109,79	42.487,98
3.3.2.3.1.17.00.00.00.00	P 52081 COMISSOES E CORRETAGENS	0,00	5.807,50	0,00	5.807,50
3.3.2.3.1.22.00.00.00.00	P 52086 EXPOSICOES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS	0,00	950,00	0,00	950,00
3.3.2.3.1.29.00.00.00.00	P 52093 SEGUROS EM GERAL	0,00	385.740,11	23.976,95	361.763,16
3.3.2.3.1.30.00.00.00.00	P 52094 SELECAO E TREINAMENTO	0,00	138.119,24	980,00	137.139,24
3.3.2.3.1.32.00.00.00.00	P 52096 SERVICOS BANCARIOS	0,00	2.918.478,93	716.117,70	2.202.361,23
3.3.2.3.1.33.00.00.00.00	P 52097 SERVICOS DE ANALISES E PESQUISA CIENTIFICAS	0,00	1.016.141,51	667,50	1.015.474,01
3.3.2.3.1.39.00.00.00.00	P 52102 SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL	0,00	1.563.515,88	0,00	1.563.515,88
3.3.2.3.1.46.00.00.00.00	P 52109 SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	0,00	2.540,00	0,00	2.540,00
3.3.2.3.1.47.00.00.00.00	P 52110 SERVICOS JUDICIARIOS	0,00	40.119,88	0,00	40.119,88
3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	P 52111 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	0,00	111.574,72	0,00	111.574,72
3.3.2.3.1.52.00.00.00.00	P 52112 TAXA DE ADMINISTRACAO	0,00	636.554,32	0,00	636.554,32
3.3.2.3.1.54.00.00.00.00	P 52113 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	0,00	9.601.951,62	0,00	9.601.951,62
3.3.2.3.1.56.00.00.00.00	P 52115 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	61.775,29	0,00	61.775,29
3.3.2.3.1.82.00.00.00.00	P 66286 LOCAÇÃO DE SOFTWARE - APROPRIAÇÃO DESPESA ANTECIPADA	0,00	386.955,51	0,00	386.955,51
3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	P 52116 OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	0,00	971.244,91	814,01	970.430,90
3.3.2.4.0.00.00.00.00.00	CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA – ART. 18 § 1, LC 101/00	0,00	12.316.895,49	0,00	12.316.895,49
3.3.2.4.1.00.00.00.00.00	P 52118 CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA - ART. 18 § 1, LC 101/00 - CONSOLIDAÇÃO	0,00	12.316.895,49	0,00	12.316.895,49
3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	18.282.858,08	447,88	18.282.410,20
3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	DEPRECIÇÃO	0,00	18.282.858,08	447,88	18.282.410,20
3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	DEPRECIÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	18.282.858,08	447,88	18.282.410,20
3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	0,00	18.282.858,08	447,88	18.282.410,20
3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	P 52123 DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	4.113.768,16	447,88	4.113.320,28
3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	P 52124 DEPRECIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	14.169.089,92	0,00	14.169.089,92
3.4.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	3.222.966,40	0,10	3.222.966,30
3.4.1.0.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	2.810.140,44	0,00	2.810.140,44



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 16 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.4.1.1.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	2.810.140,44	0,00	2.810.140,44
3.4.1.1.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.810.140,44	0,00	2.810.140,44
3.4.1.1.1.01.00.00.00.00	P 52136 JUROS DA DIVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	2.810.140,44	0,00	2.810.140,44
3.4.3.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS	0,00	412.825,96	0,10	412.825,86
3.4.3.1.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	228.863,50	0,10	228.863,40
3.4.3.1.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	228.863,50	0,10	228.863,40
3.4.3.1.1.01.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETARIAS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	228.863,50	0,10	228.863,40
3.4.3.1.1.01.06.00.00.00	P 12124 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	30.633,93	0,00	30.633,93
3.4.3.1.1.01.07.00.00.00	P 12125 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	41.924,14	0,10	41.924,04
3.4.3.1.1.01.08.00.00.00	P 12126 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	6.618,18	0,00	6.618,18
3.4.3.1.1.01.10.00.00.00	P 12128 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	45.876,16	0,00	45.876,16
3.4.3.1.1.01.12.00.00.00	P 12130 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	0,00	64.882,06	0,00	64.882,06
3.4.3.1.1.01.20.00.00.00	P 15417 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14	0,00	38.929,03	0,00	38.929,03
3.4.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS	0,00	183.962,46	0,00	183.962,46
3.4.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	183.962,46	0,00	183.962,46
3.4.3.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS	0,00	183.962,46	0,00	183.962,46
3.4.3.9.1.01.70.00.00.00	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA DE PRECATÓRIOS	0,00	183.962,46	0,00	183.962,46
3.4.3.9.1.01.70.02.00.00	P 67008 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PRECATÓRIOS DE TERCEIROS - NÃO PARCELADOS	0,00	183.962,46	0,00	183.962,46
3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	32.758.707,44	5.111.629,71	27.647.077,73
3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	32.758.707,44	5.111.629,71	27.647.077,73
3.5.1.1.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	25.131.738,81	5.111.629,71	20.020.109,10
3.5.1.1.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA – INTRA OFSS	0,00	25.131.738,81	5.111.629,71	20.020.109,10
3.5.1.1.2.02.00.00.00.00	REPASSE CONCEDIDO	0,00	25.131.738,81	5.111.629,71	20.020.109,10
3.5.1.1.2.02.05.00.00.00	F 11302 REPASSE AO IPAM SAÚDE - ART. 62 LEI 298/2007 - SAMAE FR 0501	0,00	6.295,11	0,00	6.295,11
3.5.1.1.2.02.55.00.00.00	F 57434 REPASSE AO PODER EXECUTIVO-ADM. DIRETA-RESSARCIMENTO CFE.CONVÊNIO FORNEC.MENSAL PREST.SERVIÇO DE ADM. E EXEC. PROG.CONTROLE MÉDICO SAÚDE OCUPACIONAL DOS SERVIDORES SAMAE FR 0501	0,00	7.206,19	0,00	7.206,19
3.5.1.1.2.02.59.00.00.00	F 66517 REPASSE AO PODER EXECUTIVO-ADM. DIRETA-CONVÊNIO PATRULHAMENTO AMBIENTAL/RURAL PELA GUARDA MUNICIPAL-PROTEÇÃO DOS MANANCAIS DO SAMAE FR 0501	0,00	964.282,62	0,00	964.282,62
3.5.1.1.2.02.63.00.00.00	F 67116 REPASSE AO EXECUTIVO ADM. DIRETA-TERMO DE COMPROMISSO RESPONSABILIDADE AMBIENTAL - SEMMA – FR 0501	0,00	10.988,82	0,00	10.988,82
3.5.1.1.2.02.66.00.00.00	F 67856 REPASSE AO EXECUTIVO ADM. DIRETA-TRANSFERÊNCIA CFE. LEI COMPL. Nº 614/2020, FR 0501	0,00	10.195.415,05	0,00	10.195.415,05
3.5.1.1.2.02.72.00.00.00	F 69584 REPASSE CONCEDIDO AO PODER EXECUTIVO (SAMAE) - RESSARC. REMUNERAÇÃO AGM LEIS 640/20 E 675/21, FR 0501	0,00	1.835.921,31	0,00	1.835.921,31
3.5.1.1.2.02.74.00.00.00	F 8272 REPASSE AO EXECUTIVO - LEI 9117 - PARA COMPRA DE 20 LOTES E EDIFICAÇÃO DE 40 CASAS PARA REMOÇÃO DAS FAMÍLIAS DA ÁREA DENOMINADA VILA SAPO FR 0501	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00
3.5.1.1.2.02.75.00.00.00	F 8535 REPASSE AO EXECUTIVO - LEI 9.163/2024 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS PELO SAMAE FR 0501	0,00	5.111.629,71	5.111.629,71	0,00
3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00
3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA – INTRA OFSS	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00
3.5.1.2.2.02.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 17 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
	EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA				
3.5.1.2.2.02.04.00.00.00	P 52257 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00
3.5.1.3.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	7.620.068,63	0,00	7.620.068,63
3.5.1.3.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS - INTRA OFSS	0,00	7.620.068,63	0,00	7.620.068,63
3.5.1.3.2.01.00.00.00.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO	0,00	7.620.068,63	0,00	7.620.068,63
3.5.1.3.2.01.01.00.00.00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	7.620.068,63	0,00	7.620.068,63
3.5.1.3.2.01.01.03.00.00	F 7371 RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - SAMAE - FR 0501	0,00	7.620.068,63	0,00	7.620.068,63
3.6.0.0.0.00.00.00.00.00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	39.236.070,27	530.646,16	38.705.424,11
3.6.1.0.0.00.00.00.00.00	REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	17.756.888,30	0,00	17.756.888,30
3.6.1.7.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIOS	0,00	17.756.888,30	0,00	17.756.888,30
3.6.1.7.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.756.888,30	0,00	17.756.888,30
3.6.1.7.1.05.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	196.621,99	0,00	196.621,99
3.6.1.7.1.05.50.00.00.00	P 54654 DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA - AJUSTE P/ CREDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	0,00	196.621,99	0,00	196.621,99
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	17.560.266,31	0,00	17.560.266,31
3.6.1.7.1.06.50.00.00.00	P 55727 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA- AJUSTE P/CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	0,00	17.560.266,31	0,00	17.560.266,31
3.6.5.0.0.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	21.479.181,97	530.646,16	20.948.535,81
3.6.5.1.0.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	21.479.181,97	530.646,16	20.948.535,81
3.6.5.1.1.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	21.479.181,97	530.646,16	20.948.535,81
3.6.5.1.1.01.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	1.207.420,53	0,00	1.207.420,53
3.6.5.1.1.01.04.00.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA-PRESCRIÇÃO INTERCORRENTE-PRINCIPAL/CORREÇÃO MONETÁRIA	0,00	1.207.420,53	0,00	1.207.420,53
3.6.5.1.1.01.04.05.00.00	P 67031 TAXAS P/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	1.207.420,53	0,00	1.207.420,53
3.6.5.1.1.02.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	7.001.102,34	0,00	7.001.102,34
3.6.5.1.1.02.01.00.00.00	P 67040 D.A.N.T. CANCELAMENTO	0,00	5.290.253,96	0,00	5.290.253,96
3.6.5.1.1.02.03.00.00.00	P 67042 D.A.N.T. PRESCRIÇÃO INTERCORRENTE	0,00	1.710.848,38	0,00	1.710.848,38
3.6.5.1.1.03.00.00.00.00	66795 DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER	0,00	11.828.656,71	0,00	11.828.656,71
3.6.5.1.1.05.00.00.00.00	66797 DESINCORPORAÇÃO DE ESTOQUES	0,00	860.441,53	528.797,34	331.644,19
3.6.5.1.1.06.00.00.00.00	66798 DESINCORPORAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,01	0,00	0,01
3.6.5.1.1.07.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	136.698,87	1.848,82	134.850,05
3.6.5.1.1.07.01.00.00.00	P 67043 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS INSERVÍVEIS	0,00	23.364,34	1.848,82	21.515,52
3.6.5.1.1.07.02.00.00.00	P 67044 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS TERMO DE CESSÃO DE USO	0,00	3.544,24	0,00	3.544,24
3.6.5.1.1.07.03.00.00.00	P 67045 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS-BAIXA POR FURTO/ROUBO	0,00	1.303,12	0,00	1.303,12
3.6.5.1.1.07.04.00.00.00	P 67046 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ALIENAÇÃO	0,00	1.744,19	0,00	1.744,19
3.6.5.1.1.07.05.00.00.00	P 69675 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DEMAIS BAIXAS	0,00	106.742,98	0,00	106.742,98
3.6.5.1.1.08.00.00.00.00	66800 DESINCORPORAÇÃO DE INTANGÍVEL	0,00	5.853,98	0,00	5.853,98
3.6.5.1.1.09.00.00.00.00	P 68242 DESINCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	439.008,00	0,00	439.008,00
3.7.0.0.0.00.00.00.00.00	TRIBUTÁRIAS	0,00	3.615.663,23	7.130,81	3.608.532,42
3.7.1.0.0.00.00.00.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	24.367,83	0,00	24.367,83
3.7.1.2.0.00.00.00.00.00	TAXAS	0,00	24.367,83	0,00	24.367,83
3.7.1.2.1.00.00.00.00.00	TAXAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	24.367,83	0,00	24.367,83
3.7.1.2.1.90.00.00.00.00	P 54354 TAXAS DIVERSAS	0,00	24.367,83	0,00	24.367,83
3.7.2.0.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.591.295,40	7.130,81	3.584.164,59
3.7.2.1.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	3.591.295,40	7.130,81	3.584.164,59
3.7.2.1.3.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	3.591.295,40	7.130,81	3.584.164,59



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 18 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.7.2.1.3.02.00.00.00.00	P 52517 PIS/PASEP	0,00	3.591.295,40	7.130,81	3.584.164,59
3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	23.076.919,21	19.897,17	23.057.022,04
3.9.7.0.0.00.00.00.00.00	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	9.068.850,04	0,00	9.068.850,04
3.9.7.9.0.00.00.00.00.00	VPD DE OUTRAS PROVISÕES	0,00	9.068.850,04	0,00	9.068.850,04
3.9.7.9.1.00.00.00.00.00	VPD DE OUTRAS PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.068.850,04	0,00	9.068.850,04
3.9.7.9.1.01.00.00.00.00	P 68248 VPD DE PROVISÃO - DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	9.068.850,04	0,00	9.068.850,04
3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	14.008.069,17	19.897,17	13.988.172,00
3.9.9.6.0.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	555.476,92	13.202,98	542.273,94
3.9.9.6.1.00.00.00.00.00	P 52647 INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	555.476,92	13.202,98	542.273,94
3.9.9.9.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	13.452.592,25	6.694,19	13.445.898,06
3.9.9.9.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	13.446.454,74	6.694,19	13.439.760,55
3.9.9.9.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	13.446.454,74	6.694,19	13.439.760,55
3.9.9.9.1.03.01.00.00.00	P 11787 SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - TERCEIROS	0,00	200.628,10	0,00	200.628,10
3.9.9.9.1.03.02.00.00.00	P 11819 INSCRIÇÃO DE PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	0,00	13.238.043,38	0,00	13.238.043,38
3.9.9.9.1.03.09.00.00.00	P 15311 SENTENÇAS JUDICIAIS - DIVERSAS SENTENÇAS	0,00	7.783,26	6.694,19	1.089,07
3.9.9.9.2.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	6.137,51	0,00	6.137,51
3.9.9.9.2.99.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	6.137,51	0,00	6.137,51
3.9.9.9.2.99.02.00.00.00	P 66288 GASTOS C/SEGURADOS ART.62 LEI 298/2007- ENTES EMPREGADORES (ADM. DIRETA/INDIRETA/LEGISLATIVO)	0,00	6.137,51	0,00	6.137,51
4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	90.437,77	407.746.949,10	-407.656.511,33
4.1.0.0.0.00.00.00.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	993,33	25.441,05	-24.447,72
4.1.2.0.0.00.00.00.00.00	TAXAS	0,00	993,33	25.441,05	-24.447,72
4.1.2.2.0.00.00.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	993,33	25.441,05	-24.447,72
4.1.2.2.1.00.00.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	993,33	25.441,05	-24.447,72
4.1.2.2.1.99.00.00.00.00	OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	993,33	25.441,05	-24.447,72
4.1.2.2.1.99.55.00.00.00	P 66136 TAXA DE AGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS	0,00	0,00	258,22	-258,22
4.1.2.2.1.99.99.00.00.00	P 66212 OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	993,33	25.182,83	-24.189,50
4.3.0.0.0.00.00.00.00.00	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00	332.734.955,75	-332.734.955,75
4.3.3.0.0.00.00.00.00.00	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	332.734.955,75	-332.734.955,75
4.3.3.1.0.00.00.00.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	332.734.955,75	-332.734.955,75
4.3.3.1.1.00.00.00.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	332.734.955,75	-332.734.955,75
4.3.3.1.1.37.00.00.00.00	P 52857 SERVICOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	23,00	-23,00
4.3.3.1.1.45.00.00.00.00	P 52864 SERVICOS DE FORNECIMENTO DE AGUA	0,00	0,00	332.431.662,75	-332.431.662,75
4.3.3.1.1.52.00.00.00.00	P 52868 TAR.INSCR.CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	0,00	0,00	303.270,00	-303.270,00
4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	50.220.723,62	-50.220.723,62
4.4.2.0.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	3.970.726,32	-3.970.726,32
4.4.2.4.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	0,00	0,00	284.476,08	-284.476,08
4.4.2.4.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	284.476,08	-284.476,08
4.4.2.4.1.16.00.00.00.00	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	284.476,08	-284.476,08
4.4.2.4.1.16.02.00.00.00	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA - TAXAS	0,00	0,00	284.476,08	-284.476,08
4.4.2.4.1.16.02.03.00.00	P 14764 MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	284.476,08	-284.476,08
4.4.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	3.686.250,24	-3.686.250,24
4.4.2.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.686.250,24	-3.686.250,24
4.4.2.9.1.01.00.00.00.00	MULTAS E JUROS DE MORA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	3.686.250,24	-3.686.250,24



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 19 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
4.4.2.9.1.01.01.00.00.00	P 14781 MULTAS E JUROS DA DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - INSCRIÇÃO DE CERTIDÃO DE DECISÃO - TÍTULO EXECUTIVO DO TCE/RS	0,00	0,00	80.944,13	-80.944,13
4.4.2.9.1.01.04.00.00.00	P 14790 MULTAS E JUROS DA DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIOS E OUTRAS	0,00	0,00	3.605.306,11	-3.605.306,11
4.4.3.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	31.141,29	-31.141,29
4.4.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	31.141,29	-31.141,29
4.4.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	31.141,29	-31.141,29
4.4.3.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETARIAS	0,00	0,00	31.141,29	-31.141,29
4.4.3.9.1.01.70.00.00.00	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA DE PRECATÓRIOS	0,00	0,00	31.141,29	-31.141,29
4.4.3.9.1.01.70.51.00.00	P 66118 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PRECATÓRIOS DE TERCEIROS-NÃO PARCELADOS	0,00	0,00	31.141,29	-31.141,29
4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	46.218.856,01	-46.218.856,01
4.4.5.1.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	0,00	46.218.856,01	-46.218.856,01
4.4.5.1.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	46.218.856,01	-46.218.856,01
4.4.5.1.1.01.00.00.00.00	P 52951 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS VINCULADOS	0,00	0,00	122.471,85	-122.471,85
4.4.5.1.1.02.00.00.00.00	P 52952 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00	46.096.384,16	-46.096.384,16
4.6.0.0.0.00.00.00.00.00	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	77.841,46	4.800.937,19	-4.723.095,73
4.6.2.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	600,80	-600,80
4.6.2.1.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	600,80	-600,80
4.6.2.1.1.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	600,80	-600,80
4.6.2.1.1.99.00.00.00.00	P 53112 GANHOS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	600,80	-600,80
4.6.3.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	72.412,55	4.705.869,01	-4.633.456,46
4.6.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	72.412,55	4.705.869,01	-4.633.456,46
4.6.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	72.412,55	4.698.969,01	-4.626.556,46
4.6.3.9.1.01.00.00.00.00	INCORPORAÇÕES DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	77.537,38	-77.537,38
4.6.3.9.1.01.01.00.00.00	P 12220 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DOAÇÃO	0,00	0,00	8.449,00	-8.449,00
4.6.3.9.1.01.05.00.00.00	P 55745 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DECORRENTES DE OUTRAS INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	69.088,38	-69.088,38
4.6.3.9.1.11.00.00.00.00	INCORPORAÇÕES DE ESTOQUES	0,00	72.412,55	2.724.875,45	-2.652.462,90
4.6.3.9.1.11.99.00.00.00	P 8266 INCORPORAÇÕES DE ESTOQUES DIVERSOS	0,00	72.412,55	2.724.875,45	-2.652.462,90
4.6.3.9.1.50.00.00.00.00	INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	1.896.556,18	-1.896.556,18
4.6.3.9.1.50.03.00.00.00	P 67143 INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS- OUTRAS INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	1.896.556,18	-1.896.556,18
4.6.3.9.2.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - INTRA OFSS	0,00	0,00	6.900,00	-6.900,00
4.6.3.9.2.01.00.00.00.00	INCORPORAÇÕES DE BENS MÓVEIS - INTRA OFSS	0,00	0,00	6.900,00	-6.900,00
4.6.3.9.2.01.02.00.00.00	P 8807 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - TERMO DE CESSÃO DE USO	0,00	0,00	6.900,00	-6.900,00
4.6.4.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	5.428,91	94.467,38	-89.038,47
4.6.4.1.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	5.428,91	94.467,38	-89.038,47
4.6.4.1.1.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.428,91	50.294,15	-44.865,24
4.6.4.1.1.01.00.00.00.00	P 66999 CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00	444,93	-444,93
4.6.4.1.1.55.00.00.00.00	P 68191 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS - RGPS	0,00	0,00	16.668,84	-16.668,84
4.6.4.1.1.58.00.00.00.00	P 68194 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE	0,00	2.101,92	2.101,92	0,00
4.6.4.1.1.60.00.00.00.00	P 68196 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SOBRE FÉRIAS	0,00	3.326,99	3.326,99	0,00
4.6.4.1.1.62.00.00.00.00	P 68198 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RGPS	0,00	0,00	27.751,47	-27.751,47
4.6.4.1.2.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA OFSS	0,00	0,00	5.428,91	-5.428,91
4.6.4.1.2.58.00.00.00.00	P 68202 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE - IPAM SAÚDE	0,00	0,00	2.101,92	-2.101,92
4.6.4.1.2.60.00.00.00.00	P 68203 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SOBRE FÉRIAS	0,00	0,00	3.326,99	-3.326,99
4.6.4.1.3.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS UNIÃO	0,00	0,00	38.744,32	-38.744,32



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 20 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
4.6.4.1.3.62.00.00.00.00	P 68206 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RGPS	0,00	0,00	38.744,32	-38.744,32
4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	11.602,98	19.964.891,49	-19.953.288,51
4.9.7.0.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	18.768.308,92	-18.768.308,92
4.9.7.2.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	18.768.308,92	-18.768.308,92
4.9.7.2.1.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS – CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	18.768.308,92	-18.768.308,92
4.9.7.2.1.02.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS DE ESTOQUES	0,00	0,00	18.768.308,92	-18.768.308,92
4.9.7.2.1.02.01.00.00.00	P 15124 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS-DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	1.120.885,15	-1.120.885,15
4.9.7.2.1.02.02.00.00.00	P 15125 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS-DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	17.647.423,77	-17.647.423,77
4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	11.602,98	1.196.582,57	-1.184.979,59
4.9.9.5.0.00.00.00.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	5.109,43	510.741,78	-505.632,35
4.9.9.5.1.00.00.00.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.109,43	510.741,78	-505.632,35
4.9.9.5.1.14.00.00.00.00	P 53220 MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS	0,00	0,00	509.304,49	-509.304,49
4.9.9.5.1.27.00.00.00.00	P 53223 MULTAS POR AUTOS DE INFRACAO	0,00	0,00	1.437,29	-1.437,29
4.9.9.5.1.97.00.00.00.00	P 66261 (-) DEDUÇÕES DAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	5.109,43	0,00	5.109,43
4.9.9.6.0.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	4.051,10	107.535,32	-103.484,22
4.9.9.6.1.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.051,10	107.535,32	-103.484,22
4.9.9.6.1.01.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	107.535,32	-107.535,32
4.9.9.6.1.01.01.00.00.00	P 9726 INDENIZACOES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMONIO PUBLICO	0,00	0,00	98.076,00	-98.076,00
4.9.9.6.1.01.99.00.00.00	P 67101 OUTRAS INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	9.459,32	-9.459,32
4.9.9.6.1.97.00.00.00.00	P 66501 (-) DEDUÇÕES DAS VPAS DE INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	4.051,10	0,00	4.051,10
4.9.9.9.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	2.442,45	578.305,47	-575.863,02
4.9.9.9.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.442,45	572.010,36	-569.567,91
4.9.9.9.1.11.00.00.00.00	P 53252 RESTITUICAO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	0,00	0,00	82.740,17	-82.740,17
4.9.9.9.1.12.00.00.00.00	P 53253 RESTITUICAO DE AUXILIOS	0,00	33,82	367.286,86	-367.253,04
4.9.9.9.1.50.00.00.00.00	P 54335 RESTITUIÇÕES DIVERSAS	0,00	0,28	11.956,62	-11.956,34
4.9.9.9.1.51.00.00.00.00	P 54336 OUTRAS RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	109.731,39	-109.731,39
4.9.9.9.1.60.00.00.00.00	P 57160 VALORIZAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES	0,00	0,00	295,32	-295,32
4.9.9.9.1.97.00.00.00.00	P 54334 (-) DEDUÇÕES DAS VPAS DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	2.408,35	0,00	2.408,35
4.9.9.9.2.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	0,00	6.295,11	-6.295,11
4.9.9.9.2.52.00.00.00.00	P 66289 GASTOS C/ SEGURADOS ART.62 LEI 298/2007	0,00	0,00	6.295,11	-6.295,11
5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.088.912.386,99	1.172.124.584,46	222.696.725,73	2.038.340.245,72
5.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PLANEJAMENTO APROVADO	1.062.487.425,57	46.932.176,58	35.971.917,16	1.073.447.684,99
5.1.1.0.0.00.00.00.00.00	PPA - APROVADO	1.062.487.425,57	46.932.176,58	35.971.917,16	1.073.447.684,99
5.1.1.1.0.00.00.00.00.00	APROVAÇÃO INICIAL DO PPA	1.000.298.500,00	0,00	0,00	1.000.298.500,00
5.1.1.1.3.00.00.00.00.00	C 54624 SAMAE	1.000.298.500,00	0,00	0,00	1.000.298.500,00
5.1.1.2.0.00.00.00.00.00	REVISAO DO PPA	62.188.925,57	46.932.176,58	35.971.917,16	73.149.184,99
5.1.1.2.3.00.00.00.00.00	C 54630 SAMAE	62.188.925,57	46.932.176,58	35.971.917,16	73.149.184,99
5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ORÇAMENTO APROVADO	0,00	1.065.288.885,14	160.489.521,07	904.799.364,07
5.2.1.0.0.00.00.00.00.00	PREVISÃO DA RECEITA	0,00	339.499.500,00	11.499.500,00	328.000.000,00
5.2.1.1.0.00.00.00.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	339.499.500,00	11.499.500,00	328.000.000,00
5.2.1.1.1.00.00.00.00.00	O 53269 PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA	0,00	339.499.500,00	0,00	339.499.500,00
5.2.1.1.2.00.00.00.00.00	(-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	11.499.500,00	-11.499.500,00
5.2.1.1.2.99.00.00.00.00	O 53274 (-) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	11.499.500,00	-11.499.500,00
5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	FIXAÇÃO DA DESPESA	0,00	725.789.385,14	148.990.021,07	576.799.364,07
5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	408.634.612,58	93.864.353,16	314.770.259,42
5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO INICIAL	0,00	303.810.000,00	0,00	303.810.000,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 21 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	O 53283 CREDITO INICIAL	0,00	303.810.000,00	0,00	303.810.000,00
5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	0,00	46.932.176,58	0,00	46.932.176,58
5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	O 53285 CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	0,00	46.932.176,58	0,00	46.932.176,58
5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	0,00	46.932.176,58	46.932.176,58	0,00
5.2.2.1.3.01.00.00.00.00	O 53295 SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR	0,00	10.960.259,42	0,00	10.960.259,42
5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	O 53297 ANULACAO DE DOTACAO	0,00	35.471.917,16	0,00	35.471.917,16
5.2.2.1.3.05.00.00.00.00	O 53299 RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	O 53303 VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	0,00	0,00	46.932.176,58	-46.932.176,58
5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	0,00	10.960.259,42	46.932.176,58	-35.971.917,16
5.2.2.1.9.01.00.00.00.00	ALTERACAO DO QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA	0,00	10.960.259,42	10.960.259,42	0,00
5.2.2.1.9.01.01.00.00.00	O 53306 ACRESCIMO	0,00	10.960.259,42	0,00	10.960.259,42
5.2.2.1.9.01.09.00.00.00	O 53307 (-) REDUCAO	0,00	0,00	10.960.259,42	-10.960.259,42
5.2.2.1.9.02.00.00.00.00	ALTERACAO DA LEI ORCAMENTARIA	0,00	0,00	35.971.917,16	-35.971.917,16
5.2.2.1.9.02.09.00.00.00	O 53310 (-) REDUCAO	0,00	0,00	35.971.917,16	-35.971.917,16
5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	317.154.772,56	55.125.667,91	262.029.104,65
5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	EMPENHOS POR EMISSAO	0,00	317.154.772,56	55.125.667,91	262.029.104,65
5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	0,00	317.154.772,56	55.125.667,91	262.029.104,65
5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	O 53330 EMISSAO DE EMPENHOS	0,00	317.154.772,56	0,00	317.154.772,56
5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	O 53332 (-)ANULACAO DE EMPENHOS	0,00	0,00	55.125.667,91	-55.125.667,91
5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	26.424.961,42	59.903.522,74	26.235.287,50	60.093.196,66
5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	12.941.057,13	34.662.396,93	12.902.641,74	34.700.812,32
5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53336 RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	0,00	12.902.641,74	0,00	12.902.641,74
5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	O 53337 RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	38.415,39	0,00	0,00	38.415,39
5.3.1.7.0.00.00.00.00.00	O 53340 RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	12.902.641,74	21.759.755,19	12.902.641,74	21.759.755,19
5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	13.483.904,29	25.241.125,81	13.332.645,76	25.392.384,34
5.3.2.1.0.00.00.00.00.00	O 53342 RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	13.332.645,76	0,00	13.332.645,76
5.3.2.2.0.00.00.00.00.00	O 53343 RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	151.258,53	0,00	0,00	151.258,53
5.3.2.7.0.00.00.00.00.00	O 53345 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	13.332.645,76	11.908.480,05	13.332.645,76	11.908.480,05
6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	-1.088.912.386,99	2.660.192.965,67	3.609.620.824,40	-2.038.340.245,72
6.1.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO	-1.062.487.425,57	712.062.357,63	723.022.617,05	-1.073.447.684,99
6.1.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO PPA	-1.062.487.425,57	712.062.357,63	723.022.617,05	-1.073.447.684,99
6.1.1.1.0.00.00.00.00.00	PPA A ALOCAR EM LEIS ORÇAMENTÁRIAS ANUAIS	-459.661.500,00	303.810.000,00	0,00	-155.851.500,00
6.1.1.1.3.00.00.00.00.00	C 54636 SAMAE	-459.661.500,00	303.810.000,00	0,00	-155.851.500,00
6.1.1.2.0.00.00.00.00.00	PPA ALOCADO EM LEIS ORÇAMENTÁRIAS ANUAIS	-110.660.776,16	353.126.689,72	405.867.844,49	-163.401.930,93
6.1.1.2.3.00.00.00.00.00	C 54642 SAMAE	-110.660.776,16	353.126.689,72	405.867.844,49	-163.401.930,93
6.1.1.3.0.00.00.00.00.00	PPA EXECUTADO	-492.165.149,41	55.125.667,91	317.154.772,56	-754.194.254,06
6.1.1.3.3.00.00.00.00.00	C 54648 SAMAE	-492.165.149,41	55.125.667,91	317.154.772,56	-754.194.254,06
6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	0,00	1.887.341.808,61	2.792.141.172,68	-904.799.364,07
6.2.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA RECEITA	0,00	404.825.091,05	732.825.091,05	-328.000.000,00
6.2.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53357 RECEITA A REALIZAR	0,00	390.213.284,01	354.111.307,04	36.101.976,97
6.2.1.2.0.00.00.00.00.00	O 53358 RECEITA REALIZADA	0,00	34,10	378.713.784,01	-378.713.749,91
6.2.1.3.0.00.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	14.611.772,94	0,00	14.611.772,94
6.2.1.3.9.00.00.00.00.00	O 53364 (-) OUTRAS DEDUCOES DA RECEITA REALIZADA	0,00	14.611.772,94	0,00	14.611.772,94
6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	1.482.516.717,56	2.059.316.081,63	-576.799.364,07
6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	0,00	934.655.821,26	1.249.426.080,68	-314.770.259,42
6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	O 53367 CREDITO DISPONÍVEL	0,00	353.126.689,72	405.867.844,49	-52.741.154,77
6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	CREDITO UTILIZADO	0,00	581.529.131,54	843.558.236,19	-262.029.104,65
6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	O 53373 CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	318.156.012,77	318.156.012,77	0,00
6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	O 53374 CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	0,00	20.368.817,94	20.368.817,94	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 22 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	O 53375 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	0,00	242.095.580,35	242.095.580,35	0,00
6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	O 53376 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	0,00	908.720,48	229.269.589,89	-228.360.869,41
6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	O 53377 EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	21.759.755,19	-21.759.755,19
6.2.2.1.3.07.00.00.00.00	O 53379 EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0,00	0,00	11.908.480,05	-11.908.480,05
6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	547.860.896,30	809.890.000,95	-262.029.104,65
6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	EMISSAO DE EMPENHO	0,00	547.860.896,30	809.890.000,95	-262.029.104,65
6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	0,00	547.860.896,30	809.890.000,95	-262.029.104,65
6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	O 53396 EMPENHOS A LIQUIDAR	0,00	296.396.257,58	318.156.012,77	-21.759.755,19
6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	O 53397 EMPENHOS EM LIQUIDACAO	0,00	20.368.817,94	20.368.817,94	0,00
6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	O 53398 EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	230.187.100,30	242.095.580,35	-11.908.480,05
6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	O 53399 EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	0,00	908.720,48	229.269.589,89	-228.360.869,41
6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	-26.424.961,42	60.788.799,43	94.457.034,67	-60.093.196,66
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	-12.941.057,13	34.028.399,34	55.788.154,53	-34.700.812,32
6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53402 RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-38.415,39	12.645.865,28	12.902.641,74	-295.191,85
6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	O 53404 RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	8.479.892,32	8.497.911,83	-18.019,51
6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	O 53405 RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00	8.479.892,32	-8.479.892,32
6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	-12.902.641,74	12.902.641,74	21.759.755,19	-21.759.755,19
6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	O 53409 RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCICIO	-12.902.641,74	12.902.641,74	21.759.755,19	-21.759.755,19
6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	0,00	0,00	4.147.953,45	-4.147.953,45
6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	O 53413 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	0,00	0,00	4.147.953,45	-4.147.953,45
6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	-13.483.904,29	26.760.400,09	38.668.880,14	-25.392.384,34
6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	O 53415 RP PROCESSADOS A PAGAR	-151.258,53	13.427.307,56	13.333.092,53	-57.043,50
6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	O 53416 RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	446,77	13.426.862,63	-13.426.415,86
6.3.2.7.0.00.00.00.00.00	O 53418 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	-13.332.645,76	13.332.645,76	11.908.480,05	-11.908.480,05
6.3.2.9.0.00.00.00.00.00	RP PROCESSADOS CANCELADOS	0,00	0,00	444,93	-444,93
6.3.2.9.9.00.00.00.00.00	O 53421 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	0,00	0,00	444,93	-444,93
7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DEVEDORES	459.061.433,42	670.508.005,34	171.437.119,74	958.132.319,02
7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS	43.527.645,14	7.049.450,53	34.187.586,70	16.389.508,97
7.1.1.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	9.282.320,02	6.988.748,95	0,00	16.271.068,97
7.1.1.1.0.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	9.204.278,82	6.985.204,71	0,00	16.189.483,53
7.1.1.1.1.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	9.204.278,82	6.985.204,71	0,00	16.189.483,53
7.1.1.1.1.01.00.00.00.00	GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	9.204.278,82	6.985.204,71	0,00	16.189.483,53
7.1.1.1.1.01.02.00.00.00	C 53429 FIANÇAS	25.634,00	115.194,33	0,00	140.828,33
7.1.1.1.1.01.04.00.00.00	C 53431 SEGUROS-GARANTIA	8.209.027,11	6.550.683,75	0,00	14.759.710,86
7.1.1.1.1.01.05.00.00.00	C 53432 CAUÇÕES	969.617,71	319.326,63	0,00	1.288.944,34
7.1.1.3.0.00.00.00.00.00	DIREITOS CONTRATUAIS	78.041,20	3.544,24	0,00	81.585,44
7.1.1.3.1.00.00.00.00.00	DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	78.041,20	3.544,24	0,00	81.585,44
7.1.1.3.1.12.00.00.00.00	C 69091 CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	78.041,20	3.544,24	0,00	81.585,44
7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	34.245.325,12	60.701,58	34.187.586,70	118.440,00
7.1.2.1.0.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	32.075.241,00	60.701,58	32.135.942,58	0,00
7.1.2.1.1.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	32.075.241,00	60.701,58	32.135.942,58	0,00
7.1.2.1.1.01.00.00.00.00	GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	32.075.241,00	60.701,58	32.135.942,58	0,00
7.1.2.1.1.01.99.00.00.00	OUTRAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	32.075.241,00	60.701,58	32.135.942,58	0,00
7.1.2.1.1.01.99.01.00.00	C 54017 GARANTIA PRESTADA A FINANCIADORES RECEITA VINCULAD	32.075.241,00	60.701,58	32.135.942,58	0,00
7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	118.440,00	0,00	0,00	118.440,00
7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	118.440,00	0,00	0,00	118.440,00
7.1.2.3.1.12.00.00.00.00	C 69099 CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	118.440,00	0,00	0,00	118.440,00
7.1.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.051.644,12	0,00	2.051.644,12	0,00
7.1.2.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	2.051.644,12	0,00	2.051.644,12	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 23 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
7.1.2.9.1.02.00.00.00.00	C 67005 BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS AINDA NÃO INCLUIDAS NO ORÇAMENTO	2.051.644,12	0,00	2.051.644,12	0,00
7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	389.227.447,87	395.959.401,23	24.674.887,52	760.511.961,58
7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	389.227.447,87	395.959.401,23	24.674.887,52	760.511.961,58
7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	389.227.447,87	395.959.401,23	24.674.887,52	760.511.961,58
7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53502 RECURSOS ORDINÁRIOS	389.227.447,87	389.642.411,23	24.673.567,52	754.196.291,58
7.2.1.1.3.00.00.00.00.00	C 53504 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	6.316.990,00	1.320,00	6.315.670,00
7.4.0.0.0.00.00.00.00.00	RISCOS FISCAIS	26.306.340,41	23.412.836,80	49.480.132,82	239.044,39
7.4.1.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES	26.267.925,02	23.412.836,80	49.480.132,82	200.629,00
7.4.1.1.0.00.00.00.00.00	PASSIVOS CONTINGENTES	26.267.925,02	23.412.836,80	49.480.132,82	200.629,00
7.4.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53532 DEMANDAS JUDICIAIS	26.267.925,02	23.412.836,80	49.480.132,82	200.629,00
7.4.2.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DOS DEMAIS RISCOS FISCAIS	38.415,39	0,00	0,00	38.415,39
7.4.2.1.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS	38.415,39	0,00	0,00	38.415,39
7.4.2.1.4.00.00.00.00.00	C 53543 OUTROS RISCOS FISCAIS	38.415,39	0,00	0,00	38.415,39
7.8.0.0.0.00.00.00.00.00	CUSTOS	0,00	228.577.419,46	60.858.906,12	167.718.513,34
7.8.0.0.0.03.00.00.00.00	CUSTOS - SAMAE	0,00	228.577.419,46	60.858.906,12	167.718.513,34
7.8.0.0.0.03.01.00.00.00	CUSTOS - DIREÇÃO GERAL	0,00	4.205.237,23	4.205.237,23	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	4.205.237,23	4.205.237,23	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	4.205.237,23	4.205.237,23	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.09	C 69614 ATIVIDADES DA DIREÇÃO E ASSESSORAMENTO SUPERIOR	0,00	3.891.094,89	3.891.094,89	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.30	C 69615 ATIVIDADES COM DESPESAS COM PUBLICIDADE	0,00	314.142,34	314.142,34	0,00
7.8.0.0.0.03.02.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA	0,00	24.574.980,50	24.574.980,50	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	24.574.980,50	24.574.980,50	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	24.574.980,50	24.574.980,50	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.31	C 69616 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	2.526.368,75	2.526.368,75	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.32	C 69617 ATIVIDADES COM VALORIZAÇÃO DO CIDADÃO	0,00	819.120,00	819.120,00	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.34	C 69618 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO ADMINISTRATIVA	0,00	19.764.310,35	19.764.310,35	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.36	C 69620 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE SUPRIMENTOS	0,00	1.465.181,40	1.465.181,40	0,00
7.8.0.0.0.03.03.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL	0,00	21.494.040,89	21.494.040,89	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	21.494.040,89	21.494.040,89	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	21.494.040,89	21.494.040,89	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.37	C 69621 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE ATENDIMENTO	0,00	5.352.322,70	5.352.322,70	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.38	C 69622 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE NEGÓCIOS	0,00	9.024.153,63	9.024.153,63	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.39	C 69623 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE FISCALIZAÇÃO	0,00	7.117.564,56	7.117.564,56	0,00
7.8.0.0.0.03.04.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES	0,00	3.496.029,33	3.496.029,33	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	3.496.029,33	3.496.029,33	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	3.496.029,33	3.496.029,33	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.33.40	C 69624 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE FINANÇAS	0,00	2.574.512,14	2.574.512,14	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.33.42	C 69625 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE LICITAÇÕES	0,00	921.517,19	921.517,19	0,00
7.8.0.0.0.03.05.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	93.128.651,97	0,00	93.128.651,97
7.8.0.0.0.03.05.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	93.128.651,97	0,00	93.128.651,97
7.8.0.0.0.03.05.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	93.128.651,97	0,00	93.128.651,97
7.8.0.0.0.03.05.05.33.43	C 69626 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OPERAÇÃO DE SISTEMAS DE ABASTECIMENTO	0,00	28.253.231,05	0,00	28.253.231,05
7.8.0.0.0.03.05.05.33.45	C 69628 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE MANUTENÇÃO ELETROMECÂNICA	0,00	28.039.357,21	0,00	28.039.357,21
7.8.0.0.0.03.05.05.33.48	C 69629 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE TRATAMENTO DE ÁGUA	0,00	36.836.063,71	0,00	36.836.063,71



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 24 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
7.8.0.0.03.06.00.00.00	CUSTOS -SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	26.714.437,35	0,00	26.714.437,35
7.8.0.0.03.06.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	26.714.437,35	0,00	26.714.437,35
7.8.0.0.03.06.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	26.714.437,35	0,00	26.714.437,35
7.8.0.0.03.06.05.33.44	C 69627 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE MANUTENÇÃO DE ESGOTO	0,00	26.714.437,35	0,00	26.714.437,35
7.8.0.0.03.07.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	10.861.550,47	0,00	10.861.550,47
7.8.0.0.03.07.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	10.861.550,47	0,00	10.861.550,47
7.8.0.0.03.07.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	10.861.550,47	0,00	10.861.550,47
7.8.0.0.03.07.05.33.49	C 69630 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	10.861.550,47	0,00	10.861.550,47
7.8.0.0.03.08.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS	0,00	37.013.873,55	0,00	37.013.873,55
7.8.0.0.03.08.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	37.013.873,55	0,00	37.013.873,55
7.8.0.0.03.08.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	37.013.873,55	0,00	37.013.873,55
7.8.0.0.03.08.05.33.51	C 69631 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS	0,00	17.836.368,35	0,00	17.836.368,35
7.8.0.0.03.08.05.33.52	C 69632 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OBRAS	0,00	19.177.505,20	0,00	19.177.505,20
7.8.0.0.03.09.00.00.00	CUSTOS -ASSESSORIA DE INFORMÁTICA	0,00	7.088.618,17	7.088.618,17	0,00
7.8.0.0.03.09.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	7.088.618,17	7.088.618,17	0,00
7.8.0.0.03.09.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	7.088.618,17	7.088.618,17	0,00
7.8.0.0.03.09.07.33.35	C 69619 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	7.088.618,17	7.088.618,17	0,00
7.9.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES	0,00	15.508.897,32	2.235.606,58	13.273.290,74
7.9.1.0.00.00.00.00.00	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	35.247,36	0,00	35.247,36
7.9.1.2.00.00.00.00.00	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	35.247,36	0,00	35.247,36
7.9.1.2.1.00.00.00.00.00	C 53561 CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	0,00	35.247,36	0,00	35.247,36
7.9.9.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CONTROLES	0,00	15.473.649,96	2.235.606,58	13.238.043,38
7.9.9.0.01.00.00.00.00	C 8215 BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS INCLUIDAS NO ORCAMENTO	0,00	2.235.606,58	2.235.606,58	0,00
7.9.9.0.02.00.00.00.00	C 8216 BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS AINDA NAO INCLUIDAS NO ORCAMENTO	0,00	13.238.043,38	0,00	13.238.043,38
8.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES CREDORES	-459.061.433,42	1.120.475.080,59	1.619.545.966,19	-958.132.319,02
8.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-43.527.645,14	49.749.500,42	22.611.364,25	-16.389.508,97
8.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-9.282.320,02	13.172.070,23	20.160.819,18	-16.271.068,97
8.1.1.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	-9.204.278,82	13.165.170,23	20.150.374,94	-16.189.483,53
8.1.1.1.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	-9.204.278,82	13.165.170,23	20.150.374,94	-16.189.483,53
8.1.1.1.1.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	-9.204.278,82	13.165.170,23	20.150.374,94	-16.189.483,53
8.1.1.1.1.01.03.00.00.00	C 53573 FIANÇAS A EXECUTAR	-25.634,00	127.924,33	115.194,33	-12.904,00
8.1.1.1.1.01.04.00.00.00	C 53574 FIANÇAS EXECUTADAS	0,00	0,00	127.924,33	-127.924,33
8.1.1.1.1.01.07.00.00.00	C 53577 SEGUROS-GARANTIA A EXECUTAR	-8.209.027,11	10.446.729,11	9.567.698,86	-7.329.996,86
8.1.1.1.1.01.08.00.00.00	C 53578 SEGUROS-GARANTIA EXECUTADAS	0,00	2.199.243,57	9.628.957,57	-7.429.714,00
8.1.1.1.1.01.09.00.00.00	C 53579 CAUÇÕES A EXECUTAR	-969.617,71	391.273,22	325.875,35	-904.219,84
8.1.1.1.1.01.10.00.00.00	C 53580 CAUÇÕES EXECUTADA	0,00	0,00	384.724,50	-384.724,50
8.1.1.3.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	-78.041,20	6.900,00	10.444,24	-81.585,44
8.1.1.3.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-78.041,20	6.900,00	10.444,24	-81.585,44
8.1.1.3.1.12.00.00.00.00	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	-78.041,20	6.900,00	10.444,24	-81.585,44
8.1.1.3.1.12.02.00.00.00	EM EXECUÇÃO	-78.041,20	6.900,00	3.544,24	-74.685,44
8.1.1.3.1.12.02.01.00.00	C 69655 RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - CONCEDIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM.DIRETA E INDIRETA	-78.041,20	6.900,00	0,00	-71.141,20
8.1.1.3.1.12.02.02.00.00	C 69657 RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - CONCEDIDOS EM CESSÃO DE USO - DE MAIS ENTIDADES	0,00	0,00	3.544,24	-3.544,24
8.1.1.3.1.12.03.00.00.00	EXECUTADOS	0,00	0,00	6.900,00	-6.900,00
8.1.1.3.1.12.03.01.00.00	C 69656 RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - CONCEDIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM.DIRETA E INDIRETA	0,00	0,00	6.900,00	-6.900,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 25 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-34.245.325,12	36.577.430,19	2.450.545,07	-118.440,00
8.1.2.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-32.075.241,00	34.525.786,07	2.450.545,07	0,00
8.1.2.1.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	-32.075.241,00	34.525.786,07	2.450.545,07	0,00
8.1.2.1.1.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	-32.075.241,00	34.525.786,07	2.450.545,07	0,00
8.1.2.1.1.01.19.00.00.00	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS A EXECUTAR	-32.075.241,00	34.525.786,07	2.450.545,07	0,00
8.1.2.1.1.01.19.01.00.00	C 14688 FINANCIADORES C/GARANTIAS S/OPERAÇÕES CONTRATADAS VINCULADA RECEITA ICMS/FPM E OUTROS TRIBUTOS	-32.075.241,00	34.525.786,07	2.450.545,07	0,00
8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.00.00.00.00	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.02.00.00.00	EM EXECUÇÃO	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.02.01.00.00	C 69663 RESPONSABILIDADE COM TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - RECEBIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM. DIRETA E INDIRETA	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.9.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-2.051.644,12	2.051.644,12	0,00	0,00
8.1.2.9.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	-2.051.644,12	2.051.644,12	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.00.00.00.00	BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS	-2.051.644,12	2.051.644,12	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.00.00.00	BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS AINDA NÃO INCLUÍDAS NO ORÇAMENTO	-2.051.644,12	2.051.644,12	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023	-2.051.644,12	2.051.644,12	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023 - SAMAE	-2.051.644,12	2.051.644,12	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.01	C 7776 FRIZZO PAGNOSSIN ADVOGADOS ASSOCIADOS SS - PRECATÓRIO Nº 216349-1	-37.713,44	37.713,44	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.02	C 7777 ZULIANELO, BUSSMANN & CAMPOS ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO Nº 220519-3	-50.183,31	50.183,31	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.03	C 7778 GEDOZ COMERCIO DE FERROS LTDA - PRECATÓRIO Nº 216321-0	-77.925,91	77.925,91	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.04	C 7780 ADAO ALCIDES SCOPEL - PRECATÓRIO Nº 216746-8	-1.403.085,41	1.403.085,41	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.05	C 7781 SEMILDA ROSSA - PRECATÓRIO Nº 217109-8	-103.704,83	103.704,83	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.06	C 7782 ODACIO REOLON - PRECATÓRIO Nº 220352-9	-131.572,82	131.572,82	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.52.07	C 7783 ADULAR ANTONIO FIN - PRECATÓRIO Nº 220520-1	-247.458,40	247.458,40	0,00	0,00
8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	-389.227.447,87	1.018.947.171,64	1.390.231.685,35	-760.511.961,58
8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	-389.227.447,87	1.018.947.171,64	1.390.231.685,35	-760.511.961,58
8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	-389.227.447,87	1.018.947.171,64	1.390.231.685,35	-760.511.961,58
8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	-361.552.799,87	382.651.313,08	461.232.406,05	-440.133.892,84
8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	C 56516 RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	-361.552.799,87	382.651.313,08	461.232.406,05	-440.133.892,84
8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	-12.941.057,13	329.845.008,20	338.958.898,11	-22.054.947,04
8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	C 56518 DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR	-12.941.057,13	309.476.190,26	318.590.080,17	-22.054.947,04
8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	C 56519 DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO	0,00	20.368.817,94	20.368.817,94	0,00
8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	-14.733.590,87	300.377.139,40	299.469.837,72	-13.826.289,19
8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	C 53762 COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	-13.483.904,29	252.094.300,18	250.593.938,95	-11.983.543,06
8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	C 53763 COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	-1.249.686,58	48.282.839,22	48.875.898,77	-1.842.746,13
8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	0,00	6.073.710,96	290.570.543,47	-284.496.832,51
8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	C 69152 UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	906.222,52	215.621.076,03	-214.714.853,51
8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	C 69153 UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	0,00	55.858,73	42.197.660,00	-42.141.801,27



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
Página 26 de 27
Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.2.1.1.4.99.00.00.00.00	C 69157 DEMAIS UTILIZAÇÕES	0,00	5.111.629,71	32.751.807,44	-27.640.177,73
8.4.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS RISCOS FISCAIS	-26.306.340,41	49.483.539,16	23.416.243,14	-239.044,39
8.4.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES	-26.267.925,02	49.480.132,82	23.412.836,80	-200.629,00
8.4.1.1.0.00.00.00.00.00	PASSIVOS CONTINGENTES PREVISTOS	-26.267.925,02	49.480.132,82	23.412.836,80	-200.629,00
8.4.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53867 DEMANDAS JUDICIAIS	-26.267.925,02	49.480.132,82	23.412.836,80	-200.629,00
8.4.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS DEMAIS RISCOS FISCAIS	-38.415,39	3.406,34	3.406,34	-38.415,39
8.4.2.1.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS PREVISTOS	-38.415,39	3.406,34	0,00	-35.009,05
8.4.2.1.4.00.00.00.00.00	C 53885 OUTROS RISCOS FISCAIS	-38.415,39	3.406,34	0,00	-35.009,05
8.4.2.2.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS CONFIRMADOS	0,00	0,00	3.406,34	-3.406,34
8.4.2.2.0.50.00.00.00.00	C 66216 DEMAIS RISCOS FISCAIS CONFIRMADOS-EXECUTADOS	0,00	0,00	3.406,34	-3.406,34
8.8.0.0.0.00.00.00.00.00	APURAÇÃO DE CUSTOS	0,00	0,00	167.718.513,34	-167.718.513,34
8.8.0.0.0.03.00.00.00.00	CUSTOS - SAMAE	0,00	0,00	167.718.513,34	-167.718.513,34
8.8.0.0.0.03.00.00.00.10	C 69591 CUSTOS - SAMAE - PROGRAMA 10 - ÁGUA E SANEAMENTO	0,00	0,00	106.859.607,22	-106.859.607,22
8.8.0.0.0.03.00.00.00.17	C 69592 CUSTOS - SAMAE - PROGRAMA 017 - GESTÃO PÚBLICA	0,00	0,00	60.858.906,12	-60.858.906,12
8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES	0,00	2.294.869,37	15.568.160,11	-13.273.290,74
8.9.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	59.262,79	94.510,15	-35.247,36
8.9.1.2.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	59.262,79	94.510,15	-35.247,36
8.9.1.2.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	0,00	59.262,79	94.510,15	-35.247,36
8.9.1.2.1.01.00.00.00.00	C 53947 ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR	0,00	35.247,36	35.247,36	0,00
8.9.1.2.1.02.00.00.00.00	C 53948 ADIANTAMENTOS A APROVAR	0,00	24.015,43	24.015,43	0,00
8.9.1.2.1.03.00.00.00.00	C 53949 ADIANTAMENTOS APROVADOS	0,00	0,00	24.015,43	-24.015,43
8.9.1.2.1.06.00.00.00.00	C 53952 ADIANTAMENTOS CANCELADOS	0,00	0,00	11.231,93	-11.231,93
8.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CONTROLES	0,00	2.235.606,58	15.473.649,96	-13.238.043,38
8.9.9.0.0.01.00.00.00.00	BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS INCLUIDAS NO ORCAMENTO	0,00	2.235.606,58	2.235.606,58	0,00
8.9.9.0.0.01.23.00.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023	0,00	2.235.606,58	2.235.606,58	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023 - SAMAE	0,00	2.235.606,58	2.235.606,58	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.01.00	C 7768 FRIZZO PAGNOSSIN ADVOGADOS ASSOCIADOS SS - PRECATÓRIO Nº 216349-1	0,00	43.475,29	43.475,29	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.02.00	C 7769 ZULIANELO, BUSSMANN & CAMPOS ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO Nº 220519-3	0,00	54.607,97	54.607,97	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.03.00	C 7770 GEDOZ COMERCIO DE FERROS LTDA - PRECATÓRIO Nº 216321-0	0,00	99.742,36	99.742,36	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.04.00	C 7771 ADAO ALCIDES SCOPEL - PRECATÓRIO Nº 216746-8	0,00	1.513.787,36	1.513.787,36	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.05.00	C 7772 SEMILDA ROSSA - PRECATÓRIO Nº 217109-8	0,00	112.018,90	112.018,90	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.06.00	C 7773 ODACIO REOLON - PRECATÓRIO Nº 220352-9	0,00	142.697,95	142.697,95	0,00
8.9.9.0.0.01.23.03.07.00	C 7774 ADULAR ANTONIO FIN - PRECATÓRIO Nº 220520-1	0,00	269.276,75	269.276,75	0,00
8.9.9.0.0.02.00.00.00.00	BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS AINDA NAO INCLUIDAS NO ORCAMENTO	0,00	0,00	13.238.043,38	-13.238.043,38
8.9.9.0.0.02.24.00.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2024	0,00	0,00	13.238.043,38	-13.238.043,38
8.9.9.0.0.02.24.03.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2024 - SAMAE	0,00	0,00	13.238.043,38	-13.238.043,38
8.9.9.0.0.02.24.03.01.00	C 8312 CAROLINE MARTINS DA CONCEICAO - PRECATÓRIO TJRS 245902-2	0,00	0,00	6.852,02	-6.852,02
8.9.9.0.0.02.24.03.02.00	C 8313 ASSIS E TOREZZAN ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO TJRS 246978-1	0,00	0,00	24.597,77	-24.597,77
8.9.9.0.0.02.24.03.03.00	C 8314 CONDOMINIO CONJUNTO COMERCIAL ELEONORA - PRECATÓRIO TJRS 222646-2	0,00	0,00	211.641,99	-211.641,99
8.9.9.0.0.02.24.03.04.00	C 8315 LORENA FACCHIN - PRECATÓRIO TJRS 222712-2	0,00	0,00	81.600,25	-81.600,25
8.9.9.0.0.02.24.03.05.00	C 8316 COMERCIAL ITALIA - PRECATÓRIO TJRS 235546-9	0,00	0,00	128.151,57	-128.151,57
8.9.9.0.0.02.24.03.06.00	C 8317 CONDOMINIO EDIFICIO PHD CENTER - PRECATÓRIO TJRS 236647-4	0,00	0,00	68.016,64	-68.016,64
8.9.9.0.0.02.24.03.07.00	C 8318 CENTRO COMERCIAL DO RENNO - PRECATÓRIO TJRS 236910-6	0,00	0,00	191.154,71	-191.154,71



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:20
 Página 27 de 27
 Dezembro/2024

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.9.9.0.0.02.24.03.08.00	C 8319 ANTENOR WALDYR BALBINOTTI - PRECATÓRIO TJRS 237083-1	0,00	0,00	1.902.154,02	-1.902.154,02
8.9.9.0.0.02.24.03.09.00	C 8320 EDIFÍCIO ADELIA LAZZAROTTO - PRECATÓRIO TJRS 237644-0	0,00	0,00	425.484,23	-425.484,23
8.9.9.0.0.02.24.03.10.00	C 8321 CENTRO PROFISSIONAL J. J. B. - PRECATÓRIO TJRS 238055-8	0,00	0,00	161.770,46	-161.770,46
8.9.9.0.0.02.24.03.11.00	C 8322 CONDOMÍNIO EDIFÍCIO DA VINCI - PRECATÓRIO TJRS 238129-1	0,00	0,00	285.093,95	-285.093,95
8.9.9.0.0.02.24.03.12.00	C 8323 CONDOMÍNIO EDIFÍCIO MALLET - PRECATÓRIO TJRS 238192-9	0,00	0,00	113.947,17	-113.947,17
8.9.9.0.0.02.24.03.13.00	C 8324 CONDOMÍNIO EDIFÍCIO STATUS - PRECATÓRIO TJRS 238563-1	0,00	0,00	153.302,88	-153.302,88
8.9.9.0.0.02.24.03.14.00	C 8325 CONDOMÍNIO CENTRO COMERCIAL HR - PRECATÓRIO TJRS 238785-0	0,00	0,00	224.247,87	-224.247,87
8.9.9.0.0.02.24.03.15.00	C 8326 CONDOMÍNIO CENTRO PROFISSIONAL ARMINDO CORSO - PRECATÓRIO TJRS 239305-6	0,00	0,00	290.607,11	-290.607,11
8.9.9.0.0.02.24.03.16.00	C 8327 HILDA DEDAVID TONEZER - PRECATÓRIO TJRS 240646-0	0,00	0,00	61.947,37	-61.947,37
8.9.9.0.0.02.24.03.17.00	C 8328 CENTRO PROFISSIONAL GALILEU - TJRS PRECATÓRIO 240709-6	0,00	0,00	356.546,88	-356.546,88
8.9.9.0.0.02.24.03.18.00	C 8329 WALTER PEDRON & CIA LTDA - PRECATÓRIO TJRS 240791-4	0,00	0,00	97.731,62	-97.731,62
8.9.9.0.0.02.24.03.19.00	C 8330 EDIFÍCIO EVOLUTION - PRECATÓRIO TJRS 242384-6	0,00	0,00	225.154,89	-225.154,89
8.9.9.0.0.02.24.03.20.00	C 8331 MINERBRAS SA INDUSTRIA E COMERCIO - PRECATÓRIO TJRS 242710-2	0,00	0,00	7.439.541,75	-7.439.541,75
8.9.9.0.0.02.24.03.21.00	C 8332 EDIFÍCIO PLATANOS DO CARMO - PRECATÓRIO TJRS 242711-0	0,00	0,00	109.599,32	-109.599,32
8.9.9.0.0.02.24.03.22.00	C 8333 CONDOMÍNIO EDIFÍCIO PLATINUM - PRECATÓRIO TJRS 243121-1	0,00	0,00	105.020,44	-105.020,44
8.9.9.0.0.02.24.03.23.00	C 8334 LEDA MARIA SACHETTO - PRECATÓRIO TJRS 243864-6	0,00	0,00	47.334,77	-47.334,77
8.9.9.0.0.02.24.03.24.00	C 8335 CENTRO PROFISSIONAL JULIO DE CASTILHOS - PRECATÓRIO TJRS 244627-6	0,00	0,00	210.304,54	-210.304,54
8.9.9.0.0.02.24.03.25.00	C 8336 GAUDI CENTRO DE EXCELENCIA PROFISSIONAL - PRECATÓRIO TJRS 246282-8	0,00	0,00	101.818,50	-101.818,50
8.9.9.0.0.02.24.03.26.00	C 8337 CONDOMÍNIO EDIFÍCIO HERCULES - PRECATÓRIO TJRS 246979-9	0,00	0,00	214.420,66	-214.420,66
TOTAL GERAL		0,00	8.630.221.108,46	8.630.221.108,46	0,00

Documento assinado digitalmente



JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
 Data: 30/01/2025 10:39:16-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
 LOURENÇO BENETTI
 BONFÁ:91107083087
 Dados: 2025.01.28 15:12:59 -03'00'



Documento assinado digitalmente

VIVIANE BROCHETTO
 Data: 29/01/2025 14:55:45-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

GILBERTO MELETTI
 DIRETOR-PRESIDENTE
 134.262.220-00

LOURENCO BENETTI BONFA
 SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO,
 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO
 CONTADORA CRC/RS 69.891
 931.183.330-49



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25

Página 1 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	339.479.500,00	339.479.500,00	32.325.945,55	378.713.149,11	39.233.649,11	0,00
1.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.600,00	15.600,00	966,74	27.469,17	11.869,17	0,00
1.1.2.0.00.0.0.00.00.00	Taxas	15.600,00	15.600,00	966,74	27.469,17	11.869,17	0,00
1.1.2.2.00.0.0.00.00.00	Taxas pela Prestação de Serviços	15.600,00	15.600,00	966,74	27.469,17	11.869,17	0,00
1.1.2.2.01.0.0.00.00.00	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	15.600,00	15.600,00	966,74	27.469,17	11.869,17	0,00
1.1.2.2.01.0.1.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	15.600,00	15.600,00	781,90	25.441,05	9.841,05	0,00
1 1.1.2.2.01.0.1.04.00.00	0501.0000000 TAXA DE EXPEDIENTE - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PRINCIPAL	15.600,00	15.600,00	781,90	25.182,83	9.582,83	0,00
71 1.1.2.2.01.0.1.09.00.00	0501.0000000 TAXA DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	258,22	258,22	0,00
1.1.2.2.01.0.3.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - Dívida Ativa	0,00	0,00	184,84	1.631,67	1.631,67	0,00
2 1.1.2.2.01.0.3.09.00.00	0501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Dívida Ativa	0,00	0,00	184,84	1.631,67	1.631,67	0,00
1.1.2.2.01.0.4.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	396,45	396,45	0,00
70 1.1.2.2.01.0.4.09.00.00	0501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	396,45	396,45	0,00
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial	23.339.600,00	23.339.600,00	4.325.636,70	46.218.856,01	22.879.256,01	0,00
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	23.339.600,00	23.339.600,00	4.325.636,70	46.218.856,01	22.879.256,01	0,00
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	23.339.600,00	23.339.600,00	4.325.636,70	46.218.856,01	22.879.256,01	0,00
1.3.2.1.01.0.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	23.339.600,00	23.339.600,00	4.325.636,70	46.218.856,01	22.879.256,01	0,00
1.3.2.1.01.0.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	23.339.600,00	23.339.600,00	4.325.636,70	46.218.856,01	22.879.256,01	0,00
1.3.2.1.01.0.1.01.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	39.600,00	39.600,00	12.817,22	122.471,85	82.871,85	0,00
1.3.2.1.01.0.1.01.93.00	RECEITA DE REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - SAMAE	39.600,00	39.600,00	12.817,22	122.471,85	82.871,85	0,00
3 1.3.2.1.01.0.1.01.93.03	0756.0000000 RDB - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - PRINCIPAL	39.600,00	39.600,00	2.924,04	32.525,67	0,00	7.074,33
65 1.3.2.1.01.0.1.01.93.04	0756.0000000 RDB-ALINEAÇÃO DE BENS MÓVEIS-SAMAE	0,00	0,00	6.795,81	81.151,27	81.151,27	0,00
106 1.3.2.1.01.0.1.01.93.05	0701.0000000 RDB - CONVÊNIO FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	0,00	0,00	425,73	5.125,92	5.125,92	0,00
156 1.3.2.1.01.0.1.01.93.06	0899.0000808 RDB - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL - SAMAE	0,00	0,00	672,24	1.669,59	1.669,59	0,00
159 1.3.2.1.01.0.1.01.93.07	0799.0000809 RDB - SERVIÇOS INSCRIÇÃO CONCURSO - SAMAE	0,00	0,00	1.999,40	1.999,40	1.999,40	0,00
1.3.2.1.01.0.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados	23.300.000,00	23.300.000,00	4.312.819,48	46.096.384,16	22.796.384,16	0,00
1.3.2.1.01.0.1.02.93.00	RDB - SAMAE	23.300.000,00	23.300.000,00	4.312.819,48	46.096.384,16	22.796.384,16	0,00
4 1.3.2.1.01.0.1.02.93.01	0501.0000000 RDB - SAMAE - PRINCIPAL	23.300.000,00	23.300.000,00	4.312.819,48	46.096.384,16	22.796.384,16	0,00
1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita de Serviços	315.219.300,00	315.219.300,00	27.911.844,27	330.541.483,25	15.322.183,25	0,00
1.6.1.0.00.0.0.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	250.000,00	250.000,00	303.284,40	303.293,00	53.293,00	0,00
1.6.1.1.00.0.0.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	250.000,00	250.000,00	303.284,40	303.293,00	53.293,00	0,00
1.6.1.1.01.0.0.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral	0,00	0,00	14,40	23,00	23,00	0,00
1.6.1.1.01.0.1.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Principal	0,00	0,00	14,40	23,00	23,00	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:25

Página 3 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.6.9.9.50.1.3.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Dívida Ativa	5.579.500,00	5.579.500,00	133.669,76	6.238.119,81	658.619,81	0,00
18 1.6.9.9.50.1.3.11.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Dívida Ativa	5.173.000,00	5.173.000,00	124.745,91	6.101.904,44	928.904,44	0,00
19 1.6.9.9.50.1.3.14.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com desconto - Dívida Ativa	110.500,00	110.500,00	7.272,52	102.630,44	0,00	7.869,56
20 1.6.9.9.50.1.3.15.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	79.000,00	79.000,00	1.129,15	10.797,73	0,00	68.202,27
21 1.6.9.9.50.1.3.21.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Dívida Ativa	141.000,00	141.000,00	398,24	17.916,97	0,00	123.083,03
22 1.6.9.9.50.1.3.23.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Dívida Ativa	76.000,00	76.000,00	123,94	4.833,85	0,00	71.166,15
136 1.6.9.9.50.1.3.30.00.00	0501.0000000 SERV. DE LIG. DE AGUA C/ FORNEC. DE MATERIAL - TARIFA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	36,38	36,38	0,00
143 1.6.9.9.50.1.3.31.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL – Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.9.9.50.1.4.00.00.00	SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.674.500,00	1.674.500,00	67.781,32	1.546.949,46	0,00	127.550,54
23 1.6.9.9.50.1.4.11.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água -Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.542.500,00	1.542.500,00	59.036,99	1.116.817,64	0,00	425.682,36
77 1.6.9.9.50.1.4.12.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - MJMDA	0,00	0,00	87,29	3.972,24	3.972,24	0,00
78 1.6.9.9.50.1.4.13.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,82	0,82	0,00
24 1.6.9.9.50.1.4.14.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	60.000,00	60.000,00	4.549,16	152.755,90	92.755,90	0,00
25 1.6.9.9.50.1.4.15.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	24.000,00	24.000,00	443,10	20.310,27	0,00	3.689,73
26 1.6.9.9.50.1.4.21.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	36.000,00	36.000,00	1.388,80	169.854,73	133.854,73	0,00
27 1.6.9.9.50.1.4.23.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	12.000,00	12.000,00	2.275,98	82.679,28	70.679,28	0,00
79 1.6.9.9.50.1.4.25.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	558,58	558,58	0,00
144 1.6.9.9.50.1.4.31.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.9.9.50.2.0.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário	79.748.000,00	79.748.000,00	6.895.502,47	82.710.199,02	2.962.199,02	0,00
1.6.9.9.50.2.1.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Principal	76.892.000,00	76.892.000,00	6.786.261,34	79.737.604,73	2.845.604,73	0,00
28 1.6.9.9.50.2.1.16.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - PRINCIPAL	73.041.500,00	73.041.500,00	6.578.314,52	76.514.005,95	3.472.505,95	0,00
29 1.6.9.9.50.2.1.17.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - PRINCIPAL	448.500,00	448.500,00	37.473,92	418.313,32	0,00	30.186,68
30 1.6.9.9.50.2.1.18.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - PRINCIPAL	815.500,00	815.500,00	54.962,61	842.587,66	27.087,66	0,00
31 1.6.9.9.50.2.1.19.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	1.992.500,00	1.992.500,00	99.500,02	1.704.078,69	0,00	288.421,31
32 1.6.9.9.50.2.1.20.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	72.000,00	72.000,00	4.071,85	48.458,78	0,00	23.541,22
33 1.6.9.9.50.2.1.22.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - PRINCIPAL	42.000,00	42.000,00	5.778,43	46.058,40	4.058,40	0,00
34 1.6.9.9.50.2.1.24.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - PRINCIPAL	480.000,00	480.000,00	6.057,24	163.977,54	0,00	316.022,46



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:25

Página 4 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS		
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS	
150 1.6.9.9.50.2.1.25.00.00	0501.0000000	Serviços de Ligação de Esgotos e Outros E OUTROS – Tarifa Social	0,00	0,00	102,75	124,39	124,39	0,00
1.6.9.9.50.2.2.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora	391.500,00	391.500,00	37.627,60	408.456,76	16.956,76	0,00
35 1.6.9.9.50.2.2.16.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora	373.500,00	373.500,00	36.345,99	387.308,97	13.808,97	0,00
36 1.6.9.9.50.2.2.17.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	12.000,00	12.000,00	988,68	12.996,13	996,13	0,00
122 1.6.9.9.50.2.2.18.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	343,74	343,74	0,00
37 1.6.9.9.50.2.2.19.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	6.000,00	6.000,00	270,77	7.521,04	1.521,04	0,00
38 1.6.9.9.50.2.2.20.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	16,93	279,18	279,18	0,00
134 1.6.9.9.50.2.2.22.00.00	0501.0000000	SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	5,23	7,70	7,70	0,00
1.6.9.9.50.2.3.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	1.882.500,00	1.882.500,00	50.310,64	1.747.293,75	0,00	135.206,25
39 1.6.9.9.50.2.3.16.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Dívida Ativa	1.726.500,00	1.726.500,00	43.859,25	1.611.630,87	0,00	114.869,13
40 1.6.9.9.50.2.3.19.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Dívida Ativa	50.500,00	50.500,00	2.901,54	40.249,84	0,00	10.250,16
41 1.6.9.9.50.2.3.20.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	105.500,00	105.500,00	3.549,85	95.413,04	0,00	10.086,96
1.6.9.9.50.2.4.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	582.000,00	582.000,00	21.302,89	816.843,78	234.843,78	0,00
42 1.6.9.9.50.2.4.16.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	494.000,00	494.000,00	19.485,22	750.351,49	256.351,49	0,00
138 1.6.9.9.50.2.4.17.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	513,83	513,83	0,00
43 1.6.9.9.50.2.4.19.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	36.000,00	36.000,00	1.734,08	61.489,94	25.489,94	0,00
44 1.6.9.9.50.2.4.20.00.00	0501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	52.000,00	52.000,00	63,13	2.917,19	0,00	49.082,81
99 1.6.9.9.50.2.4.22.00.00	0501.0000000	SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	20,46	512,35	512,35	0,00
105 1.6.9.9.50.2.4.24.00.00	0501.0000000	SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.058,98	1.058,98	0,00
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00		Outras Receitas Correntes	905.000,00	905.000,00	87.497,84	1.925.340,68	1.020.340,68	0,00
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00		Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	240.000,00	240.000,00	9.569,89	634.319,40	394.319,40	0,00
1.9.1.1.00.0.0.00.00.00		Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	240.000,00	240.000,00	9.569,89	634.319,40	394.319,40	0,00
1.9.1.1.01.0.0.00.00.00		Multas Previstas em Legislação Específica	60.000,00	60.000,00	7.683,68	123.690,93	63.690,93	0,00
1.9.1.1.01.0.1.00.00.00		Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	60.000,00	60.000,00	7.619,90	120.857,12	60.857,12	0,00
45 1.9.1.1.01.0.1.29.00.00	0501.0000000	MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	36.000,00	36.000,00	1.985,94	82.872,17	46.872,17	0,00
46 1.9.1.1.01.0.1.30.00.00	0501.0000000	MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123	24.000,00	24.000,00	5.633,96	37.984,95	13.984,95	0,00
1.9.1.1.01.0.2.00.00.00		MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	63,78	94,13	94,13	0,00
100 1.9.1.1.01.0.2.30.00.00	0501.0000000	MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - MJM	0,00	0,00	63,78	94,13	94,13	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25

Página 5 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.9.1.1.01.0.3.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.188,60	1.188,60	0,00
119 1.9.1.1.01.0.3.29.00.00	0501.0000000 DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO - SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	0,00	0,00	1.188,60	1.188,60	0,00
1.9.1.1.01.0.4.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.551,08	1.551,08	0,00
118 1.9.1.1.01.0.4.29.00.00	0501.0000000 MULTAS E JUROS DE MORA DE DÍVID ATIVA-MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO - SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	0,00	0,00	207,92	207,92	0,00
96 1.9.1.1.01.0.4.30.00.00	0501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - MJMDA	0,00	0,00	0,00	1.343,16	1.343,16	0,00
1.9.1.1.09.0.0.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos	180.000,00	180.000,00	1.886,21	510.628,47	330.628,47	0,00
1.9.1.1.09.0.1.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	180.000,00	180.000,00	1.886,21	509.304,49	329.304,49	0,00
47 1.9.1.1.09.0.1.03.00.00	0501.0000000 MULTAS e JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - SAMAE	180.000,00	180.000,00	1.886,21	509.304,49	329.304,49	0,00
1.9.1.1.09.0.3.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.158,34	1.158,34	0,00
157 1.9.1.1.09.0.3.03.00.00	0501.0000000 MULTAS/JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - ADM.INDIRETA - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.158,34	1.158,34	0,00
1.9.1.1.09.0.4.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	165,64	165,64	0,00
158 1.9.1.1.09.0.4.03.00.00	0501.0000000 MULTAS/JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - ADM.INDIRETA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	165,64	165,64	0,00
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	665.000,00	665.000,00	60.021,32	1.181.289,89	516.289,89	0,00
1.9.2.1.00.0.0.00.00.00	Indenizações	317.000,00	317.000,00	18.501,96	719.340,34	402.340,34	0,00
1.9.2.1.01.0.0.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público	317.000,00	317.000,00	18.501,96	611.805,02	294.805,02	0,00
1.9.2.1.01.0.1.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Principal	300.000,00	300.000,00	18.501,96	587.839,78	287.839,78	0,00
48 1.9.2.1.01.0.1.05.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE	300.000,00	300.000,00	18.501,96	587.110,90	287.110,90	0,00
124 1.9.2.1.01.0.1.15.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO PÚBLICO - MULTA DE TRÂNSITO - ADM. IND. (FOLHA DE PESSOAL)	0,00	0,00	0,00	728,88	728,88	0,00
1.9.2.1.01.0.3.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	4.843,15	4.843,15	0,00
68 1.9.2.1.01.0.3.05.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - DA	0,00	0,00	0,00	4.843,15	4.843,15	0,00
1.9.2.1.01.0.4.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	17.000,00	17.000,00	0,00	19.122,09	2.122,09	0,00
49 1.9.2.1.01.0.4.05.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE - MJMDA	17.000,00	17.000,00	0,00	19.122,09	2.122,09	0,00
1.9.2.1.03.0.0.00.00.00	Indenização por Sinistro	0,00	0,00	0,00	98.076,00	98.076,00	0,00
1.9.2.1.03.0.1.00.00.00	Indenização por Sinistro - Principal	0,00	0,00	0,00	98.076,00	98.076,00	0,00
140 1.9.2.1.03.0.1.16.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR SINISTRO AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - ADM.IND.	0,00	0,00	0,00	98.076,00	98.076,00	0,00
1.9.2.1.99.0.0.00.00.00	Outras Indenizações	0,00	0,00	0,00	9.459,32	9.459,32	0,00
1.9.2.1.99.0.1.00.00.00	Outras Indenizações - Principal	0,00	0,00	0,00	9.459,32	9.459,32	0,00
69 1.9.2.1.99.0.1.09.00.00	0501.0000000 OUTRAS INDENIZAÇÕES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	9.459,32	9.459,32	0,00
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	348.000,00	348.000,00	41.519,36	461.949,55	113.949,55	0,00
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	348.000,00	348.000,00	41.519,36	461.949,55	113.949,55	0,00
1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	Outras Restituições	348.000,00	348.000,00	41.519,36	461.949,55	113.949,55	0,00
1.9.2.2.99.0.1.04.00.00	Restituição Pelo Pagamento Indevido	0,00	0,00	502,35	82.740,17	82.740,17	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25

Página 6 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS			
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS		
50	1.9.2.2.99.0.1.04.03.00	0501.0000000	RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO - SAMAE	0,00	0,00	502,35	82.740,17	82.740,17	0,00
	1.9.2.2.99.0.1.05.00.00		Restituição de Auxílios	348.000,00	348.000,00	39.573,56	367.253,04	19.253,04	0,00
	1.9.2.2.99.0.1.05.03.00		RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE	348.000,00	348.000,00	39.573,56	367.253,04	19.253,04	0,00
51	1.9.2.2.99.0.1.05.03.01	0501.0000000	RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	300.000,00	300.000,00	36.253,34	322.477,75	22.477,75	0,00
52	1.9.2.2.99.0.1.05.03.02	0501.0000000	RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE - AUXÍLIO TRANSPORTE	48.000,00	48.000,00	3.320,22	44.775,29	0,00	3.224,71
	1.9.2.2.99.0.1.99.00.00		Outras Restituições	0,00	0,00	1.443,45	11.956,34	11.956,34	0,00
123	1.9.2.2.99.0.1.99.24.00	0501.0000000	RESTITUIÇÕES - FOLHA PESSOAL - SAMAE	0,00	0,00	1.443,45	11.956,34	11.956,34	0,00
	1.9.9.0.00.0.0.00.00.00		Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	17.906,63	109.731,39	109.731,39	0,00
	1.9.9.9.00.0.0.00.00.00		Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	17.906,63	109.731,39	109.731,39	0,00
	1.9.9.9.99.0.0.00.00.00		Outras Receitas	0,00	0,00	17.906,63	109.731,39	109.731,39	0,00
	1.9.9.9.99.2.0.00.00.00		Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	17.906,63	109.731,39	109.731,39	0,00
	1.9.9.9.99.2.1.00.00.00		Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	17.906,63	109.731,39	109.731,39	0,00
	1.9.9.9.99.2.1.99.00.00		Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	17.906,63	109.731,39	109.731,39	0,00
151	1.9.9.9.99.2.1.99.13.00	0899.0000808	RECEITAS DIVERSAS – COMPENSAÇÃO AMBIENTAL – SAMAE	0,00	0,00	17.906,63	107.439,78	107.439,78	0,00
153	1.9.9.9.99.2.1.99.14.00	0501.0000000	RECEITAS DIVERSAS – SAMAE	0,00	0,00	0,00	2.291,61	2.291,61	0,00
	2.0.0.0.00.0.0.00.00.00		Receitas de Capital	20.000,00	20.000,00	0,00	600,80	0,00	19.399,20
	2.2.0.0.00.0.0.00.00.00		Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	0,00	600,80	0,00	19.399,20
	2.2.1.0.00.0.0.00.00.00		Alienação de Bens Móveis	20.000,00	20.000,00	0,00	600,80	0,00	19.399,20
	2.2.1.1.00.0.0.00.00.00		Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres	0,00	0,00	0,00	600,80	600,80	0,00
	2.2.1.1.02.0.0.00.00.00		Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres Permanentes	0,00	0,00	0,00	600,80	600,80	0,00
	2.2.1.1.02.0.1.00.00.00		Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres Permanentes	0,00	0,00	0,00	600,80	600,80	0,00
	2.2.1.1.02.0.1.02.00.00		Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres Permanentes - Exceto RPPS	0,00	0,00	0,00	600,80	600,80	0,00
131	2.2.1.1.02.0.1.02.02.00	0756.0000000	ALIENAÇÃO DE TÍTULOS, VALORES MOBILIÁRIOS E APLICAÇÕES CONGÊNERES PERMANENTES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	600,80	600,80	0,00
	2.2.1.3.00.0.0.00.00.00		Alienação de Bens Móveis e Semoventes	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2.2.1.3.01.0.0.00.00.00		Alienação de Bens Móveis e Semoventes	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2.2.1.3.01.0.1.00.00.00		Alienação de Bens Móveis e Semoventes	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2.2.1.3.01.0.1.02.00.00		Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Exceto RPPS	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
53	2.2.1.3.01.0.1.02.08.00	0756.0000000	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - SAMAE	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	9.0.0.0.00.0.0.00.00.00		(R) Deduções da Receita	-11.499.500,00	-11.499.500,00	-844.715,34	-14.611.772,94	0,00	3.112.272,94
	9.1.0.0.00.0.0.00.00.00		(R) Deduções Receitas Correntes	-11.499.500,00	-11.499.500,00	-844.715,34	-14.611.772,94	0,00	3.112.272,94
	9.1.1.0.00.0.0.00.00.00		(R) Deduções Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	-948,65	-993,33	0,00	993,33
	9.1.1.2.0.00.0.0.00.00.00		(R) Deduções Taxas	0,00	0,00	-948,65	-993,33	0,00	993,33



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25

Página 7 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
9.1.1.2.2.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Taxas pela Prestação de Serviços	0,00	0,00	-948,65	-993,33	0,00	993,33
9.1.1.2.2.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	0,00	0,00	-948,65	-993,33	0,00	993,33
9.1.1.2.2.01.0.1.00.00.00	(R) DEDUÇÕES DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	0,00	0,00	-948,65	-993,33	0,00	993,33
152 9.1.1.2.2.01.0.1.04.00.00	0501.0000000 (R)Deduções da Taxa de Expediente - Adm Indireta	0,00	0,00	-948,65	-993,33	0,00	993,33
9.1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Receita de Serviços	-11.499.500,00	-11.499.500,00	-843.766,69	-14.596.862,69	0,00	3.097.362,69
9.1.6.9.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outros Serviços	-11.499.500,00	-11.499.500,00	-843.766,69	-14.596.862,69	0,00	3.097.362,69
9.1.6.9.9.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outros Serviços	-11.499.500,00	-11.499.500,00	-843.766,69	-14.596.862,69	0,00	3.097.362,69
9.1.6.9.9.50.0.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços Sujeitos à Regulação	-11.499.500,00	-11.499.500,00	-843.766,69	-14.596.862,69	0,00	3.097.362,69
9.1.6.9.9.50.1.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água.	-9.631.500,00	-9.631.500,00	-711.066,37	-12.489.879,61	0,00	2.858.379,61
9.1.6.9.9.50.1.1.00.00.00	(R) DEDUÇÃO DA RECEITA DE SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO - PRINCIPAL	-9.371.000,00	-9.371.000,00	-710.226,61	-12.050.700,73	0,00	2.679.700,73
54 9.1.6.9.9.50.1.1.11.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água	-4.733.000,00	-4.733.000,00	-437.435,54	-7.610.171,42	0,00	2.877.171,42
55 9.1.6.9.9.50.1.1.12.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA	-820.000,00	-820.000,00	-67.186,82	-749.281,22	70.718,78	0,00
56 9.1.6.9.9.50.1.1.13.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF	-1.866.000,00	-1.866.000,00	-101.532,95	-1.540.455,72	325.544,28	0,00
57 9.1.6.9.9.50.1.1.14.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TSC/DESCONTO	-1.952.000,00	-1.952.000,00	-103.461,31	-2.073.077,06	0,00	121.077,06
80 9.1.6.9.9.50.1.1.15.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	0,00	0,00	-139,17	-73.745,44	0,00	73.745,44
81 9.1.6.9.9.50.1.1.21.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	-168,87	0,00	168,87
73 9.1.6.9.9.50.1.1.23.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - PRINCIPAL	0,00	0,00	-470,82	-3.801,00	0,00	3.801,00
145 9.1.6.9.9.50.1.1.31.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.6.9.9.50.1.2.00.00.00	(R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-170,02	-12.002,74	0,00	12.002,74
58 9.1.6.9.9.50.1.2.11.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-145,19	-11.775,08	0,00	11.775,08
109 9.1.6.9.9.50.1.2.14.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-62,58	0,00	62,58
120 9.1.6.9.9.50.1.2.15.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-9,38	0,00	9,38
94 9.1.6.9.9.50.1.2.21.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-23,36	-102,29	0,00	102,29
95 9.1.6.9.9.50.1.2.23.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-1,47	-53,41	0,00	53,41
146 9.1.6.9.9.50.1.2.31.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.6.9.9.50.1.3.00.00.00	(R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Dívida Ativa	-260.500,00	-260.500,00	-669,74	-427.176,14	0,00	166.676,14
59 9.1.6.9.9.50.1.3.11.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Dívida	-260.500,00	-260.500,00	-669,74	-398.073,60	0,00	137.573,60



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25

Página 8 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
59 9.1.6.9.9.50.1.3.11.00.00	0501.0000000 Ativa	-260.500,00	-260.500,00	-669,74	-398.073,60	0,00	137.573,60
98 9.1.6.9.9.50.1.3.14.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com desconto - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-29.100,42	0,00	29.100,42
101 9.1.6.9.9.50.1.3.21.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-2,12	0,00	2,12
147 9.1.6.9.9.50.1.3.31.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.6.9.9.50.1.4.00.00.00	(R) SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
148 9.1.6.9.9.50.1.4.31.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.6.9.9.50.2.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário	-1.868.000,00	-1.868.000,00	-132.700,32	-2.106.983,08	0,00	238.983,08
9.1.6.9.9.50.2.1.00.00.00	(R) Deduções da Receita de Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal	-1.835.500,00	-1.835.500,00	-132.642,81	-2.034.999,75	0,00	199.499,75
60 9.1.6.9.9.50.2.1.16.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	-660.500,00	-660.500,00	-53.575,25	-755.894,74	0,00	95.394,74
61 9.1.6.9.9.50.2.1.17.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA	-177.500,00	-177.500,00	-14.300,54	-159.374,91	18.125,09	0,00
155 9.1.6.9.9.50.2.1.18.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF	0,00	0,00	-15.857,49	-102.111,27	0,00	102.111,27
85 9.1.6.9.9.50.2.1.19.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	0,00	0,00	-190,26	-171.864,17	0,00	171.864,17
62 9.1.6.9.9.50.2.1.20.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - TSC/DESCONTO	-997.500,00	-997.500,00	-48.719,27	-845.754,66	151.745,34	0,00
9.1.6.9.9.50.2.2.00.00.00	(R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-51,23	-1.175,89	0,00	1.175,89
63 9.1.6.9.9.50.2.2.16.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-51,23	-1.152,22	0,00	1.152,22
111 9.1.6.9.9.50.2.2.19.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-21,93	0,00	21,93
88 9.1.6.9.9.50.2.2.20.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-1,74	0,00	1,74
9.1.6.9.9.50.2.3.00.00.00	(R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	-32.500,00	-32.500,00	-6,28	-70.807,44	0,00	38.307,44
64 9.1.6.9.9.50.2.3.16.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - S Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Dívida Ativa	-32.500,00	-32.500,00	-6,28	-57.678,11	0,00	25.178,11
97 9.1.6.9.9.50.2.3.20.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-13.129,33	0,00	13.129,33
135 9.1.6.9.9.50.2.3.22.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9.0.0.0.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	-13.916,92	0,00	13.916,92
9.1.9.1.0.0.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	-7.457,47	0,00	7.457,47
9.1.9.1.1.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	-7.457,47	0,00	7.457,47
9.1.9.1.1.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas Previstas em Legislação Específica	0,00	0,00	0,00	-1.706,90	0,00	1.706,90
9.1.9.1.1.01.0.1.00.00.00	(R) Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	0,00	0,00	0,00	-1.706,90	0,00	1.706,90
117 9.1.9.1.1.01.0.1.30.00.00	0501.0000000 (R) Deduções Multas por Auto de Infração SAMAE -	0,00	0,00	0,00	-1.706,90	0,00	1.706,90



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25

Página 9 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
117 9.1.9.1.1.01.0.1.30.00.00	0501.0000000 Decreto 18.439/2016 Art. 123	0,00	0,00	0,00	-1.706,90	0,00	1.706,90
9.1.9.1.1.09.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas e Juros Previstos em Contratos	0,00	0,00	0,00	-5.750,57	0,00	5.750,57
9.1.9.1.1.09.0.1.00.00.00	(R) Deduções Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	0,00	0,00	0,00	-3.402,53	0,00	3.402,53
107 9.1.9.1.1.09.0.1.03.00.00	0501.0000000 (R) Dedução Multas e Juros Previstos em Contratos - SAMAE	0,00	0,00	0,00	-3.402,53	0,00	3.402,53
9.1.9.1.1.09.0.3.00.00.00	(R) Multas e Juros Previstos em Contratos - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-2.348,04	0,00	2.348,04
137 9.1.9.1.1.09.0.3.02.00.00	0501.0000000 (R) MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - EXEC. ADM. DIRETA - DIVIDA ATIVA	0,00	0,00	0,00	-2.348,04	0,00	2.348,04
9.1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	-4.167,84	0,00	4.167,84
9.1.9.2.1.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações	0,00	0,00	0,00	-4.051,10	0,00	4.051,10
9.1.9.2.1.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	-4.051,10	0,00	4.051,10
9.1.9.2.1.01.0.1.00.00.00	(R) Deduções - Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Principal	0,00	0,00	0,00	-4.051,10	0,00	4.051,10
139 9.1.9.2.1.01.0.1.05.00.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE	0,00	0,00	0,00	-4.051,10	0,00	4.051,10
9.1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Restituições	0,00	0,00	0,00	-116,74	0,00	116,74
9.1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Restituições	0,00	0,00	0,00	-116,74	0,00	116,74
9.1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	(R) Deduções Outras Restituições	0,00	0,00	0,00	-116,74	0,00	116,74
9.1.9.2.2.99.0.1.05.00.00	(R) Deduções Restituição de Auxílios	0,00	0,00	0,00	-116,74	0,00	116,74
9.1.9.2.2.99.0.1.05.03.00	(R) RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	-116,74	0,00	116,74
149 9.1.9.2.2.99.0.1.05.03.02	0501.0000000 (R) RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	-116,74	0,00	116,74
9.1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
9.1.9.9.9.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
9.1.9.9.9.99.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
9.1.9.9.9.99.2.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
9.1.9.9.9.99.2.1.00.00.00	(R) Deduções Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
9.1.9.9.9.99.2.1.99.00.00	(R) Deduções Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
154 9.1.9.9.9.99.2.1.99.14.00	0501.0000000 (R) DEDUÇÃO RECEITAS DIVERSAS – SAMAE	0,00	0,00	0,00	-2.291,61	0,00	2.291,61
TOTAL GERAL		328.000.000,00	328.000.000,00	31.481.230,21	364.101.976,97	36.101.976,97	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

28/01/2025 10:25
 Página 10 de 10
 VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2024

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS



Documento assinado digitalmente

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
 Data: 30/01/2025 10:39:16-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por LOURENÇO
 BENETTI BONFÁ:91107083087
 Dados: 2025.01.28 15:14:33 -03'00'



Documento assinado digitalmente

VIVIANE BROCHETTO
 Data: 29/01/2025 15:06:07-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

GILBERTO MELETTI
 DIRETOR-PRESIDENTE
 CPF: 134.262.220-00

LOURENCO BENETTI BONFA
 SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES
 CPF: 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO
 CONTADORA CRC/RS 69.891
 CPF: 931.183.330-49



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 1 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.0.00.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	208.905.068,14	23.898.512,83	0,00	858.309,28	19.084.597,02	18.495.363,67
			26.492.412,83	0,00	182.706.314,75	173.268.928,35	166.085.802,94
				206.311.168,14	23.604.853,39	9.437.386,40	7.183.125,41
3.1.00.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.196.000,00	3.574.512,83	0,00	8.322.060,07	8.322.060,07	8.683.028,67
			3.424.500,00	0,00	56.500.248,19	56.500.248,19	56.468.341,04
				58.346.012,83	1.845.764,64	0,00	31.907,15
3.1.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	48.562.500,00	3.046.500,00	0,00	6.814.919,84	6.814.919,84	6.814.470,37
			3.058.500,00	0,00	47.297.086,62	47.297.086,62	47.265.179,47
				48.550.500,00	1.253.413,38	0,00	31.907,15
3.1.90.07.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	0,00	16.500,00	0,00	1.598,47	1.598,47	1.296,99
			0,00	0,00	8.189,97	8.189,97	7.190,39
				16.500,00	8.310,03	0,00	999,58
3.1.90.07.01.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA PRIVADA	0,00	0,00	0,00	1.598,47	1.598,47	1.296,99
			0,00	0,00	8.189,97	8.189,97	7.190,39
				0,00	-8.189,97	0,00	999,58
3.1.90.11.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	42.564.000,00	2.185.000,00	0,00	6.018.747,43	6.018.747,43	6.019.710,83
			2.863.500,00	0,00	40.847.747,77	40.847.747,77	40.847.747,77
				41.885.500,00	1.037.752,23	0,00	0,00
3.1.90.11.01.00.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	0,00	0,00	1.464.005,01	1.464.005,01	1.464.005,01
			0,00	0,00	16.726.211,85	16.726.211,85	16.726.211,85
				0,00	-16.726.211,85	0,00	0,00
3.1.90.11.01.01.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RPPS	0,00	0,00	0,00	1.453.706,27	1.453.706,27	1.453.706,27
			0,00	0,00	16.595.858,03	16.595.858,03	16.595.858,03
				0,00	-16.595.858,03	0,00	0,00
3.1.90.11.01.02.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	10.298,74	10.298,74	10.298,74
			0,00	0,00	130.353,82	130.353,82	130.353,82
				0,00	-130.353,82	0,00	0,00
3.1.90.11.04.00.00.00	ADICIONAL NOTURNO	0,00	0,00	0,00	32.913,94	32.913,94	32.913,94
			0,00	0,00	441.675,73	441.675,73	441.675,73
				0,00	-441.675,73	0,00	0,00
3.1.90.11.04.01.00.00	ADICIONAL NOTURNO - RPPS	0,00	0,00	0,00	32.906,53	32.906,53	32.906,53
			0,00	0,00	441.580,32	441.580,32	441.580,32
				0,00	-441.580,32	0,00	0,00
3.1.90.11.04.02.00.00	ADICIONAL NOTURNO - RGPS	0,00	0,00	0,00	7,41	7,41	7,41
			0,00	0,00	95,41	95,41	95,41
				0,00	-95,41	0,00	0,00
3.1.90.11.05.00.00.00	INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	0,00	248.198,46	248.198,46	248.198,46
			0,00	0,00	3.003.281,88	3.003.281,88	3.003.281,88
				0,00	-3.003.281,88	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 2 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.11.05.01.00.00	INCORPORAÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	248.198,46	248.198,46	248.198,46
			0,00	0,00	3.003.281,88	3.003.281,88	3.003.281,88
				0,00	-3.003.281,88	0,00	0,00
3.1.90.11.07.00.00.00	ABONO DE PERMANÊNCIA	0,00	0,00	0,00	113.684,29	113.684,29	113.684,29
			0,00	0,00	623.715,52	623.715,52	623.715,52
				0,00	-623.715,52	0,00	0,00
3.1.90.11.09.00.00.00	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00	0,00	0,00	36.687,66	36.687,66	36.687,66
			0,00	0,00	424.034,86	424.034,86	424.034,86
				0,00	-424.034,86	0,00	0,00
3.1.90.11.09.01.00.00	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE - RPPS	0,00	0,00	0,00	36.687,66	36.687,66	36.687,66
			0,00	0,00	424.034,86	424.034,86	424.034,86
				0,00	-424.034,86	0,00	0,00
3.1.90.11.10.00.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	0,00	0,00	87.711,33	87.711,33	87.711,33
			0,00	0,00	1.072.475,85	1.072.475,85	1.072.475,85
				0,00	-1.072.475,85	0,00	0,00
3.1.90.11.10.01.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE - RPPS	0,00	0,00	0,00	87.289,37	87.289,37	87.289,37
			0,00	0,00	1.067.456,39	1.067.456,39	1.067.456,39
				0,00	-1.067.456,39	0,00	0,00
3.1.90.11.10.02.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE - RGPS	0,00	0,00	0,00	421,96	421,96	421,96
			0,00	0,00	5.019,46	5.019,46	5.019,46
				0,00	-5.019,46	0,00	0,00
3.1.90.11.13.00.00.00	INCENTIVO À QUALIFICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	56.282,41	56.282,41	56.282,41
			0,00	0,00	635.752,16	635.752,16	635.752,16
				0,00	-635.752,16	0,00	0,00
3.1.90.11.31.00.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS	0,00	0,00	0,00	89.103,70	89.103,70	89.103,70
			0,00	0,00	1.056.221,86	1.056.221,86	1.056.221,86
				0,00	-1.056.221,86	0,00	0,00
3.1.90.11.31.02.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	89.103,70	89.103,70	89.103,70
			0,00	0,00	1.056.221,86	1.056.221,86	1.056.221,86
				0,00	-1.056.221,86	0,00	0,00
3.1.90.11.33.00.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	0,00	0,00	0,00	84.956,51	84.956,51	84.956,51
			0,00	0,00	956.978,01	956.978,01	956.978,01
				0,00	-956.978,01	0,00	0,00
3.1.90.11.33.01.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	84.956,51	84.956,51	84.956,51
			0,00	0,00	956.978,01	956.978,01	956.978,01
				0,00	-956.978,01	0,00	0,00
3.1.90.11.37.00.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	0,00	0,00	448.833,09	448.833,09	448.833,09
			0,00	0,00	5.242.995,00	5.242.995,00	5.242.995,00
				0,00	-5.242.995,00	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 3 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.11.37.01.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO - RPPS	0,00	0,00	0,00	437.178,52	437.178,52	437.178,52
			0,00	0,00	5.101.814,59	5.101.814,59	5.101.814,59
				0,00	-5.101.814,59	0,00	0,00
3.1.90.11.37.02.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO - RGPS	0,00	0,00	0,00	11.654,57	11.654,57	11.654,57
			0,00	0,00	141.180,41	141.180,41	141.180,41
				0,00	-141.180,41	0,00	0,00
3.1.90.11.40.00.00.00	GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	71.419,89	71.419,89	71.419,89
			0,00	0,00	891.128,10	891.128,10	891.128,10
				0,00	-891.128,10	0,00	0,00
3.1.90.11.40.01.00.00	GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS - RPPS	0,00	0,00	0,00	71.419,89	71.419,89	71.419,89
			0,00	0,00	891.128,10	891.128,10	891.128,10
				0,00	-891.128,10	0,00	0,00
3.1.90.11.43.00.00.00	13. SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	2.151.544,40	2.151.544,40	2.152.507,80
			0,00	0,00	3.102.670,69	3.102.670,69	3.102.670,69
				0,00	-3.102.670,69	0,00	0,00
3.1.90.11.43.01.00.00	13. SALÁRIO - RPPS	0,00	0,00	0,00	2.036.349,51	2.036.349,51	2.037.312,91
			0,00	0,00	2.945.689,66	2.945.689,66	2.945.689,66
				0,00	-2.945.689,66	0,00	0,00
3.1.90.11.43.02.00.00	13. SALÁRIO - RGPS	0,00	0,00	0,00	115.194,89	115.194,89	115.194,89
			0,00	0,00	156.981,03	156.981,03	156.981,03
				0,00	-156.981,03	0,00	0,00
3.1.90.11.45.00.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	238.455,44	238.455,44	238.455,44
			0,00	0,00	869.698,89	869.698,89	869.698,89
				0,00	-869.698,89	0,00	0,00
3.1.90.11.45.01.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RPPS	0,00	0,00	0,00	236.273,82	236.273,82	236.273,82
			0,00	0,00	847.090,20	847.090,20	847.090,20
				0,00	-847.090,20	0,00	0,00
3.1.90.11.45.02.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RGPS	0,00	0,00	0,00	2.181,62	2.181,62	2.181,62
			0,00	0,00	22.608,69	22.608,69	22.608,69
				0,00	-22.608,69	0,00	0,00
3.1.90.11.46.00.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	736.433,65	736.433,65	736.433,65
			0,00	0,00	2.643.725,00	2.643.725,00	2.643.725,00
				0,00	-2.643.725,00	0,00	0,00
3.1.90.11.46.01.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO - RPPS	0,00	0,00	0,00	729.888,79	729.888,79	729.888,79
			0,00	0,00	2.575.898,89	2.575.898,89	2.575.898,89
				0,00	-2.575.898,89	0,00	0,00
3.1.90.11.46.02.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO - RGPS	0,00	0,00	0,00	6.544,86	6.544,86	6.544,86
			0,00	0,00	67.826,11	67.826,11	67.826,11
				0,00	-67.826,11	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 4 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.11.47.00.00.00	LICENÇA-PRÊMIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	27.837,24	27.837,24	27.837,24
				0,00	-27.837,24	0,00	0,00
3.1.90.11.47.02.00.00	LICENÇA-PRÊMIO - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	27.837,24	27.837,24	27.837,24
				0,00	-27.837,24	0,00	0,00
3.1.90.11.48.00.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA (COMPENSADA)	0,00	0,00	0,00	138.816,42	138.816,42	138.816,42
			0,00	0,00	2.845.414,72	2.845.414,72	2.845.414,72
				0,00	-2.845.414,72	0,00	0,00
3.1.90.11.48.01.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA - RPPS (COMPENSADA)	0,00	0,00	0,00	138.816,42	138.816,42	138.816,42
			0,00	0,00	2.845.414,72	2.845.414,72	2.845.414,72
				0,00	-2.845.414,72	0,00	0,00
3.1.90.11.50.00.00.00	SALÁRIO MATERNIDADE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	86.997,28	86.997,28	86.997,28
				0,00	-86.997,28	0,00	0,00
3.1.90.11.50.01.00.00	SALÁRIO MATERNIDADE - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	86.997,28	86.997,28	86.997,28
				0,00	-86.997,28	0,00	0,00
3.1.90.11.74.00.00.00	SUBSÍDIOS	0,00	0,00	0,00	16.404,23	16.404,23	16.404,23
			0,00	0,00	157.480,61	157.480,61	157.480,61
				0,00	-157.480,61	0,00	0,00
3.1.90.11.74.02.00.00	SUBSÍDIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	16.404,23	16.404,23	16.404,23
			0,00	0,00	157.480,61	157.480,61	157.480,61
				0,00	-157.480,61	0,00	0,00
3.1.90.11.99.00.00.00	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	3.297,00	3.297,00	3.297,00
			0,00	0,00	39.452,52	39.452,52	39.452,52
				0,00	-39.452,52	0,00	0,00
3.1.90.11.99.02.00.00	PARCELA AUTÔNOMA ESPECIAL - RPPS	0,00	0,00	0,00	3.297,00	3.297,00	3.297,00
			0,00	0,00	39.452,52	39.452,52	39.452,52
				0,00	-39.452,52	0,00	0,00
3.1.90.13.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	389.500,00	4.500,00	0,00	55.674,46	55.674,46	54.563,07
			0,00	0,00	388.610,58	388.610,58	357.703,01
				394.000,00	5.389,42	0,00	30.907,57
3.1.90.13.01.00.00.00	FGTS	0,00	0,00	0,00	4.166,36	4.166,36	3.070,67
			0,00	0,00	33.375,32	33.375,32	29.208,96
				0,00	-33.375,32	0,00	4.166,36
3.1.90.13.01.01.00.00	FGTS - SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	1.902,33	1.902,33	2.684,84
			0,00	0,00	28.259,04	28.259,04	26.356,71
				0,00	-28.259,04	0,00	1.902,33



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 5 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.13.01.04.00.00	FGTS - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.475,68	1.475,68	385,83
			0,00	0,00	2.460,77	2.460,77	985,09
				0,00	-2.460,77	0,00	1.475,68
3.1.90.13.01.05.00.00	FGTS - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	788,35	788,35	0,00
			0,00	0,00	2.655,51	2.655,51	1.867,16
				0,00	-2.655,51	0,00	788,35
3.1.90.13.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	0,00	0,00	51.508,10	51.508,10	51.492,40
			0,00	0,00	355.235,26	355.235,26	328.494,05
				0,00	-355.235,26	0,00	26.741,21
3.1.90.13.02.01.00.00	INSS - SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	24.622,53	24.622,53	26.725,51
			0,00	0,00	285.166,13	285.166,13	260.543,60
				0,00	-285.166,13	0,00	24.622,53
3.1.90.13.02.03.00.00	INSS - AGENTES POLÍTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	16.662,00	16.662,00	16.662,00
				0,00	-16.662,00	0,00	0,00
3.1.90.13.02.07.00.00	INSS - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	24.766,89	24.766,89	24.766,89
			0,00	0,00	26.629,02	26.629,02	26.629,02
				0,00	-26.629,02	0,00	0,00
3.1.90.13.02.08.00.00	INSS - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	2.118,68	2.118,68	0,00
			0,00	0,00	26.778,11	26.778,11	24.659,43
				0,00	-26.778,11	0,00	2.118,68
3.1.90.16.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	5.130.000,00	346.500,00	0,00	539.948,96	539.948,96	539.948,96
			44.000,00	0,00	5.382.027,88	5.382.027,88	5.382.027,88
				5.432.500,00	50.472,12	0,00	0,00
3.1.90.16.32.00.00.00	SUBSTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	9.935,73	9.935,73	9.935,73
			0,00	0,00	91.698,36	91.698,36	91.698,36
				0,00	-91.698,36	0,00	0,00
3.1.90.16.32.01.00.00	SUBSTITUIÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	9.935,73	9.935,73	9.935,73
			0,00	0,00	91.698,36	91.698,36	91.698,36
				0,00	-91.698,36	0,00	0,00
3.1.90.16.44.00.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	0,00	467.985,34	467.985,34	467.985,34
			0,00	0,00	4.571.907,61	4.571.907,61	4.571.907,61
				0,00	-4.571.907,61	0,00	0,00
3.1.90.16.44.01.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS - RPPS	0,00	0,00	0,00	461.990,03	461.990,03	461.990,03
			0,00	0,00	4.496.606,65	4.496.606,65	4.496.606,65
				0,00	-4.496.606,65	0,00	0,00
3.1.90.16.44.02.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	5.995,31	5.995,31	5.995,31
			0,00	0,00	75.300,96	75.300,96	75.300,96
				0,00	-75.300,96	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 6 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.16.99.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	62.027,89	62.027,89	62.027,89
			0,00	0,00	718.421,91	718.421,91	718.421,91
				0,00	-718.421,91	0,00	0,00
3.1.90.16.99.05.00.00	REGIME DE SOBREAVISO - LEI MUNICIPAL 407/2012	0,00	0,00	0,00	62.027,89	62.027,89	62.027,89
			0,00	0,00	718.421,91	718.421,91	718.421,91
				0,00	-718.421,91	0,00	0,00
3.1.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	92.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			10.000,00	0,00	119.259,55	119.259,55	119.259,55
				132.000,00	12.740,45	0,00	0,00
3.1.90.91.26.00.00.00	SENTENÇA JUDICIAL DE PEQUENO VALOR - ATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	119.259,55	119.259,55	119.259,55
				0,00	-119.259,55	0,00	0,00
3.1.90.91.26.01.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - ATIVO CIVIL - RPPS - HORAS EXTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	118.816,00	118.816,00	118.816,00
				0,00	-118.816,00	0,00	0,00
3.1.90.91.26.06.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - ATIVO CIVIL - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	443,55	443,55	443,55
				0,00	-443,55	0,00	0,00
3.1.90.94.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	387.000,00	444.000,00	0,00	198.950,52	198.950,52	198.950,52
			141.000,00	0,00	551.250,87	551.250,87	551.250,87
				690.000,00	138.749,13	0,00	0,00
3.1.90.94.98.00.00.00	INDENIZAÇÕES POR DEMISSÃO E COM PROGRAMAS DE INCENTIVOS À DEMISSÃO VOLUNTÁRIA - TRABALHADOR ATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	198.950,52	198.950,52	198.950,52
			0,00	0,00	551.250,87	551.250,87	551.250,87
				0,00	-551.250,87	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.00.00	FÉRIAS, AVISO PRÉVIO E/OU 13º SALÁRIO INDENIZADOS	0,00	0,00	0,00	198.950,52	198.950,52	198.950,52
			0,00	0,00	464.941,76	464.941,76	464.941,76
				0,00	-464.941,76	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.00	FÉRIAS INDENIZADAS	0,00	0,00	0,00	198.950,52	198.950,52	198.950,52
			0,00	0,00	427.741,33	427.741,33	427.741,33
				0,00	-427.741,33	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.01	FÉRIAS INDENIZADAS - RPPS	0,00	0,00	0,00	8.856,56	8.856,56	8.856,56
			0,00	0,00	184.485,98	184.485,98	184.485,98
				0,00	-184.485,98	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.02	FÉRIAS INDENIZADAS - RGPS	0,00	0,00	0,00	190.093,96	190.093,96	190.093,96
			0,00	0,00	243.255,35	243.255,35	243.255,35
				0,00	-243.255,35	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.02.00	13º SALÁRIO INDENIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	37.200,43	37.200,43	37.200,43
				0,00	-37.200,43	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 7 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.94.98.03.02.01	13º SALÁRIO INDENIZADO - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	30.701,54	30.701,54	30.701,54
				0,00	-30.701,54	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.02.02	13º SALÁRIO INDENIZADO - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	6.498,89	6.498,89	6.498,89
				0,00	-6.498,89	0,00	0,00
3.1.90.94.98.04.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	86.309,11	86.309,11	86.309,11
				0,00	-86.309,11	0,00	0,00
3.1.90.94.98.04.01.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	86.309,11	86.309,11	86.309,11
				0,00	-86.309,11	0,00	0,00
3.1.91.00.00.00.00.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS	9.633.500,00	528.012,83	0,00	1.507.140,23	1.507.140,23	1.868.558,30
			366.000,00	0,00	9.203.161,57	9.203.161,57	9.203.161,57
				9.795.512,83	592.351,26	0,00	0,00
3.1.91.13.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	9.633.500,00	252.000,00	0,00	1.507.140,23	1.507.140,23	1.868.558,30
			366.000,00	0,00	8.927.148,74	8.927.148,74	8.927.148,74
				9.519.500,00	592.351,26	0,00	0,00
3.1.91.13.08.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	770.962,47	770.962,47	1.132.380,54
			0,00	0,00	4.536.405,25	4.536.405,25	4.536.405,25
				0,00	-4.536.405,25	0,00	0,00
3.1.91.13.08.01.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	697.955,58	697.955,58	1.044.287,96
			0,00	0,00	4.250.551,48	4.250.551,48	4.250.551,48
				0,00	-4.250.551,48	0,00	0,00
3.1.91.13.08.03.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	73.006,89	73.006,89	88.092,58
			0,00	0,00	285.853,77	285.853,77	285.853,77
				0,00	-285.853,77	0,00	0,00
3.1.91.13.11.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	736.177,76	736.177,76	736.177,76
			0,00	0,00	4.390.743,49	4.390.743,49	4.390.743,49
				0,00	-4.390.743,49	0,00	0,00
3.1.91.13.11.01.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	643.260,42	643.260,42	643.260,42
			0,00	0,00	4.089.709,25	4.089.709,25	4.089.709,25
				0,00	-4.089.709,25	0,00	0,00
3.1.91.13.11.03.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	92.917,34	92.917,34	92.917,34
			0,00	0,00	301.034,24	301.034,24	301.034,24
				0,00	-301.034,24	0,00	0,00
3.1.91.92.00.00.00.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	276.012,83	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	276.012,83	276.012,83	276.012,83
				276.012,83	0,00	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 8 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.91.92.06.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	79.208,61	79.208,61	79.208,61
				0,00	-79.208,61	0,00	0,00
3.1.91.92.06.01.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	79.208,61	79.208,61	79.208,61
				0,00	-79.208,61	0,00	0,00
3.1.91.92.10.00.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	196.804,22	196.804,22	196.804,22
				0,00	-196.804,22	0,00	0,00
3.1.91.92.10.01.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL INATIVO DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	196.804,22	196.804,22	196.804,22
				0,00	-196.804,22	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.838.768,14	0,00	0,00	-15.114,01	206.938,80	206.938,80
			0,00	0,00	2.810.140,44	2.810.140,44	2.810.140,44
				2.838.768,14	28.627,70	0,00	0,00
3.2.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	2.838.768,14	0,00	0,00	-15.114,01	206.938,80	206.938,80
			0,00	0,00	2.810.140,44	2.810.140,44	2.810.140,44
				2.838.768,14	28.627,70	0,00	0,00
3.2.90.21.00.00.00.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	2.838.768,14	0,00	0,00	-15.114,01	206.938,80	206.938,80
			0,00	0,00	2.810.140,44	2.810.140,44	2.810.140,44
				2.838.768,14	28.627,70	0,00	0,00
3.2.90.21.01.00.00.00	JUROS DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	-15.114,01	206.938,80	206.938,80
			0,00	0,00	2.810.140,44	2.810.140,44	2.810.140,44
				0,00	-2.810.140,44	0,00	0,00
3.2.90.21.01.21.00.00	BANRISUL / CEF - ETE BELO	0,00	0,00	0,00	0,00	31.061,31	31.061,31
			0,00	0,00	405.262,48	405.262,48	405.262,48
				0,00	-405.262,48	0,00	0,00
3.2.90.21.01.22.00.00	BANRISUL / CEF - ETE PENA BRANCA	0,00	0,00	0,00	0,00	42.508,91	42.508,91
			0,00	0,00	554.621,34	554.621,34	554.621,34
				0,00	-554.621,34	0,00	0,00
3.2.90.21.01.23.00.00	BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA	0,00	0,00	0,00	-1.158,50	6.216,36	6.216,36
			0,00	0,00	82.637,10	82.637,10	82.637,10
				0,00	-82.637,10	0,00	0,00
3.2.90.21.01.25.00.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL	0,00	0,00	0,00	-8.030,52	43.090,90	43.090,90
			0,00	0,00	572.827,94	572.827,94	572.827,94
				0,00	-572.827,94	0,00	0,00
3.2.90.21.01.27.00.00	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª - ETAPA	0,00	0,00	0,00	-11.357,41	60.942,87	60.942,87
			0,00	0,00	810.142,73	810.142,73	810.142,73
				0,00	-810.142,73	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 9 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.2.90.21.01.34.00.00	BNDES - AMPLIAÇÃO SISTEMA ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	5.432,42	23.118,45	23.118,45
			0,00	0,00	384.648,85	384.648,85	384.648,85
				0,00	-384.648,85	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.870.300,00	20.324.000,00	0,00	-7.448.636,78	10.555.598,15	9.605.396,20
			23.067.912,83	0,00	123.395.926,12	113.958.539,72	106.807.321,46
				145.126.387,17	21.730.461,05	9.437.386,40	7.151.218,26
3.3.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	143.483.800,00	19.969.500,00	0,00	-7.842.137,74	10.162.097,19	8.852.492,64
			22.787.900,00	0,00	119.118.344,74	109.680.958,34	102.529.740,08
				140.665.400,00	21.547.055,26	9.437.386,40	7.151.218,26
3.3.90.08.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	453.000,00	93.000,00	0,00	20.043,10	20.043,10	20.043,10
			22.000,00	0,00	406.913,05	406.913,05	406.913,05
				524.000,00	117.086,95	0,00	0,00
3.3.90.08.01.00.00.00	AUXÍLIO FUNERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	136.346,70	136.346,70	136.346,70
				0,00	-136.346,70	0,00	0,00
3.3.90.08.01.02.00.00	AUXÍLIO FUNERAL - PESSOAL INATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	136.346,70	136.346,70	136.346,70
				0,00	-136.346,70	0,00	0,00
3.3.90.08.05.00.00.00	AUXÍLIO NATALIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.142,87	4.142,87	4.142,87
				0,00	-4.142,87	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.00.00	AUXÍLIO NATALIDADE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.142,87	4.142,87	4.142,87
				0,00	-4.142,87	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.01.00	AUXÍLIO NATALIDADE - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.142,87	4.142,87	4.142,87
				0,00	-4.142,87	0,00	0,00
3.3.90.08.09.00.00.00	AUXÍLIO CRECHE OU ASSISTÊNCIA PRÉ-ESCOLAR	0,00	0,00	0,00	20.043,10	20.043,10	20.043,10
			0,00	0,00	266.423,48	266.423,48	266.423,48
				0,00	-266.423,48	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.00.00	AUXÍLIO CRECHE	0,00	0,00	0,00	20.043,10	20.043,10	20.043,10
			0,00	0,00	266.423,48	266.423,48	266.423,48
				0,00	-266.423,48	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.01.00	AUXÍLIO CRECHE - RPPS	0,00	0,00	0,00	18.988,20	18.988,20	18.988,20
			0,00	0,00	253.874,78	253.874,78	253.874,78
				0,00	-253.874,78	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.02.00	AUXÍLIO CRECHE - RGPS	0,00	0,00	0,00	1.054,90	1.054,90	1.054,90
			0,00	0,00	12.548,70	12.548,70	12.548,70
				0,00	-12.548,70	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 10 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.14.00.00.00.00	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	83.500,00	4.000,00	0,00	-991,43	-991,43	511,75
			0,00	0,00	50.130,94	50.130,94	50.130,94
				87.500,00	37.369,06	0,00	0,00
3.3.90.14.14.00.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS	0,00	0,00	0,00	-991,43	-991,43	511,75
			0,00	0,00	50.130,94	50.130,94	50.130,94
				0,00	-50.130,94	0,00	0,00
3.3.90.14.14.03.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS - CARGOS EM COMISSÃO	0,00	0,00	0,00	-1.503,18	-1.503,18	0,00
			0,00	0,00	3.543,66	3.543,66	3.543,66
				0,00	-3.543,66	0,00	0,00
3.3.90.14.14.04.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS - SERVIDORES EFETIVOS	0,00	0,00	0,00	511,75	511,75	511,75
			0,00	0,00	46.587,28	46.587,28	46.587,28
				0,00	-46.587,28	0,00	0,00
3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	31.043.500,00	2.222.000,00	0,00	-2.740.212,18	2.252.227,39	2.227.041,46
			2.837.000,00	0,00	22.929.033,83	19.677.784,88	18.860.924,74
				30.428.500,00	7.499.466,17	3.251.248,95	816.860,14
3.3.90.30.01.00.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	60.499,57	60.499,57
			0,00	0,00	875.284,65	773.908,95	773.908,95
				0,00	-875.284,65	101.375,70	0,00
3.3.90.30.03.00.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	12.665,99	12.665,99	12.665,99
				0,00	-12.665,99	0,00	0,00
3.3.90.30.04.00.00.00	GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	357,00	357,00
			0,00	0,00	19.369,00	7.695,00	7.695,00
				0,00	-19.369,00	11.674,00	0,00
3.3.90.30.07.00.00.00	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	46.858,02	46.858,02	46.858,02
				0,00	-46.858,02	0,00	0,00
3.3.90.30.09.00.00.00	MATERIAL FARMACOLÓGICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
				0,00	-5.950,00	0,00	0,00
3.3.90.30.11.00.00.00	MATERIAL QUÍMICO	0,00	0,00	0,00	-1.190.454,20	823.577,00	903.837,40
			0,00	0,00	11.376.712,15	10.274.563,59	9.977.020,19
				0,00	-11.376.712,15	1.102.148,56	297.543,40
3.3.90.30.16.00.00.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.920,00
			0,00	0,00	299.032,31	264.057,49	264.057,49
				0,00	-299.032,31	34.974,82	0,00
3.3.90.30.17.00.00.00	MATERIAL DE T.I.C. (CONSUMO)	0,00	0,00	0,00	0,00	378,00	1.923,76
			0,00	0,00	27.138,86	27.138,86	27.138,86
				0,00	-27.138,86	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 11 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.30.19.00.00.00	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	0,00	0,00	0,00	14.610,00	20.412,00	0,00
			0,00	0,00	100.952,00	100.952,00	80.540,00
				0,00	-100.952,00	0,00	20.412,00
3.3.90.30.21.00.00.00	MATERIAL DE COPA E COZINHA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	3.909,80	3.909,80	3.909,80
				0,00	-3.909,80	0,00	0,00
3.3.90.30.22.00.00.00	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262,50
			0,00	0,00	148.390,90	148.390,90	148.390,90
				0,00	-148.390,90	0,00	0,00
3.3.90.30.23.00.00.00	MATERIAL DE UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	96.103,50	1.890,00	1.890,00
				0,00	-96.103,50	94.213,50	0,00
3.3.90.30.24.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS / INSTALAÇÕES	0,00	0,00	0,00	201,65	37.061,11	55.546,47
			0,00	0,00	1.125.043,94	1.023.648,50	989.047,39
				0,00	-1.125.043,94	101.395,44	34.601,11
3.3.90.30.25.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-790.614,05	69.126,35	50.256,08
			0,00	0,00	1.412.124,42	721.404,45	702.534,18
				0,00	-1.412.124,42	690.719,97	18.870,27
3.3.90.30.26.00.00.00	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	0,00	0,00	0,00	8.510,42	263.450,55	447.854,15
			0,00	0,00	1.078.594,92	708.199,50	686.944,50
				0,00	-1.078.594,92	370.395,42	21.255,00
3.3.90.30.28.00.00.00	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00	1.194,12	35.270,00	4.465,00
			0,00	0,00	73.467,30	72.273,18	41.468,18
				0,00	-73.467,30	1.194,12	30.805,00
3.3.90.30.35.00.00.00	MATERIAL LABORATORIAL	0,00	0,00	0,00	681,90	8.550,00	0,00
			0,00	0,00	225.566,95	186.435,07	177.885,07
				0,00	-225.566,95	39.131,88	8.550,00
3.3.90.30.39.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	27.247,90	49.269,32	23.138,31
			0,00	0,00	623.047,69	426.103,43	391.411,66
				0,00	-623.047,69	196.944,26	34.691,77
3.3.90.30.40.00.00.00	MATERIAL BIOLÓGICO	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
			0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
				0,00	-150.000,00	0,00	0,00
3.3.90.30.42.00.00.00	FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	99.243,56	2.078,99
			0,00	0,00	189.873,88	189.873,88	90.901,49
				0,00	-189.873,88	0,00	98.972,39
3.3.90.30.44.00.00.00	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	28.027,92	28.027,92	28.027,92
				0,00	-28.027,92	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 12 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.30.96.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	317,50	3.317,50	3.317,50
			0,00	0,00	12.152,00	12.152,00	12.152,00
				0,00	-12.152,00	0,00	0,00
3.3.90.30.99.00.00.00	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	-811.907,42	721.715,43	511.584,73
			0,00	0,00	4.998.767,63	4.491.686,35	4.240.527,15
				0,00	-4.998.767,63	507.081,28	251.159,20
3.3.90.30.99.03.00.00	HIDRÔMETROS E MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE HIDRÔMETROS	0,00	0,00	0,00	-617.827,98	486.019,13	412.019,13
			0,00	0,00	2.535.959,62	2.389.115,86	2.315.115,86
				0,00	-2.535.959,62	146.843,76	74.000,00
3.3.90.30.99.06.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS DE TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.159,00	3.159,00
			0,00	0,00	6.599,00	6.599,00	6.599,00
				0,00	-6.599,00	0,00	0,00
3.3.90.30.99.07.00.00	MATERIAL HIDRÁULICO	0,00	0,00	0,00	-194.079,44	112.786,30	88.292,60
			0,00	0,00	2.187.801,46	1.861.112,39	1.795.623,19
				0,00	-2.187.801,46	326.689,07	65.489,20
3.3.90.30.99.13.00.00	MATERIAIS MECÂNICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	119.751,00	8.081,00
			0,00	0,00	263.464,55	232.326,10	120.656,10
				0,00	-263.464,55	31.138,45	111.670,00
3.3.90.30.99.16.00.00	MATERIAIS - UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,00
			0,00	0,00	4.943,00	2.533,00	2.533,00
				0,00	-4.943,00	2.410,00	0,00
3.3.90.33.00.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	123.500,00	120.500,00	0,00	-657,65	-657,65	-657,65
			67.000,00	0,00	137.350,40	61.775,29	61.775,29
				177.000,00	39.649,60	75.575,11	0,00
3.3.90.33.01.00.00.00	PASSAGENS PARA O PAÍS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	134.000,00	58.424,89	58.424,89
				0,00	-134.000,00	75.575,11	0,00
3.3.90.33.96.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	-657,65	-657,65	-657,65
			0,00	0,00	3.350,40	3.350,40	3.350,40
				0,00	-3.350,40	0,00	0,00
3.3.90.34.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	14.068.500,00	2.922.000,00	0,00	-1.558.434,74	943.131,14	1.067.302,58
			2.985.000,00	0,00	12.443.081,31	11.736.463,59	10.814.912,11
				14.005.500,00	1.562.418,69	706.617,72	921.551,48
3.3.90.34.01.00.00.00	SUBSTITUIÇÃO DE MÃO-DE-OBRA (ART.18, § 1º DA LRF)	0,00	0,00	0,00	-1.558.434,74	943.131,14	1.067.302,58
			0,00	0,00	12.443.081,31	11.736.463,59	10.814.912,11
				0,00	-12.443.081,31	706.617,72	921.551,48
3.3.90.34.01.02.00.00	SUBSTITUIÇÃO DE MÃO-DE-OBRA (ART.18, § 1º DA LRF) - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	-1.558.434,74	943.131,14	1.067.302,58
			0,00	0,00	12.443.081,31	11.736.463,59	10.814.912,11
				0,00	-12.443.081,31	706.617,72	921.551,48



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 13 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.35.00.00.00.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	378.000,00	30.000,00	0,00	0,00	9.572,05	9.572,05
			37.000,00	0,00	188.908,08	78.288,23	73.408,23
				371.000,00	182.091,92	110.619,85	4.880,00
3.3.90.35.01.00.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.572,05	9.572,05
			0,00	0,00	180.548,48	78.288,23	73.408,23
				0,00	-180.548,48	102.260,25	4.880,00
3.3.90.35.01.02.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA - PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	9.572,05	9.572,05
			0,00	0,00	180.548,48	78.288,23	73.408,23
				0,00	-180.548,48	102.260,25	4.880,00
3.3.90.35.02.00.00.00	AUDITORIA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	8.359,60	0,00	0,00
				0,00	-8.359,60	8.359,60	0,00
3.3.90.35.02.02.00.00	AUDITORIA EXTERNA - PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	8.359,60	0,00	0,00
				0,00	-8.359,60	8.359,60	0,00
3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	498.000,00	0,00	0,00	-4.964,94	34.467,72	35.133,03
			0,00	0,00	426.959,09	426.959,09	392.257,52
				498.000,00	71.040,91	0,00	34.701,57
3.3.90.36.15.00.00.00	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	3.140,61	34.701,57	34.809,07
			0,00	0,00	415.564,64	415.564,64	380.863,07
				0,00	-415.564,64	0,00	34.701,57
3.3.90.36.96.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
				0,00	-500,00	0,00	0,00
3.3.90.36.99.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	-8.105,55	-233,85	323,96
			0,00	0,00	10.894,45	10.894,45	10.894,45
				0,00	-10.894,45	0,00	0,00
3.3.90.36.99.05.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-8.105,55	-233,85	323,96
			0,00	0,00	10.894,45	10.894,45	10.894,45
				0,00	-10.894,45	0,00	0,00
3.3.90.37.00.00.00.00	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	7.800.000,00	2.550.000,00	0,00	0,00	800.162,66	800.162,66
			240.000,00	0,00	10.105.270,40	9.172.622,10	9.071.743,15
				10.110.000,00	4.729,60	932.648,30	100.878,95
3.3.90.37.02.00.00.00	LIMPEZA E CONSERVACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	100.878,95	100.878,95
			0,00	0,00	1.209.320,38	1.206.398,27	1.105.519,32
				0,00	-1.209.320,38	2.922,11	100.878,95
3.3.90.37.03.00.00.00	VIGILANCIA OSTENSIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	699.283,71	699.283,71
			0,00	0,00	8.895.950,02	7.966.223,83	7.966.223,83
				0,00	-8.895.950,02	929.726,19	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 14 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	77.855.500,00	10.126.500,00	0,00	-3.687.980,00	5.053.548,02	3.750.705,55
			16.397.900,00	0,00	60.292.432,38	56.501.514,30	51.801.693,73
				71.584.100,00	11.291.667,62	3.790.918,08	4.699.820,57
3.3.90.39.01.00.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	0,00	0,00	0,00	-11,47	0,00	2.632,27
			0,00	0,00	34.510,94	33.142,78	33.142,78
				0,00	-34.510,94	1.368,16	0,00
3.3.90.39.01.01.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.661,90	1.661,90	1.661,90
				0,00	-1.661,90	0,00	0,00
3.3.90.39.01.02.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES - DESPESA MENSAL	0,00	0,00	0,00	-11,47	0,00	2.632,27
			0,00	0,00	32.849,04	31.480,88	31.480,88
				0,00	-32.849,04	1.368,16	0,00
3.3.90.39.03.00.00.00	COMISSOES, CORRETAGENS E CUSTÓDIAS	0,00	0,00	0,00	-511,07	434,40	434,40
			0,00	0,00	5.807,50	5.807,50	5.807,50
				0,00	-5.807,50	0,00	0,00
3.3.90.39.05.00.00.00	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	59.011,30	59.011,30	59.011,30
				0,00	-59.011,30	0,00	0,00
3.3.90.39.10.00.00.00	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-236,00	33.119,79	17.678,79
			0,00	0,00	219.702,00	216.492,55	198.813,76
				0,00	-219.702,00	3.209,45	17.678,79
3.3.90.39.12.00.00.00	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-111.850,79	19.685,59	28.322,64
			0,00	0,00	1.020.079,39	735.816,74	716.131,15
				0,00	-1.020.079,39	284.262,65	19.685,59
3.3.90.39.14.00.00.00	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS, OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
				0,00	-3.000,00	0,00	0,00
3.3.90.39.16.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	87.410,64	483.924,58	360.855,83
			0,00	0,00	3.782.310,94	3.699.073,92	3.408.735,76
				0,00	-3.782.310,94	83.237,02	290.338,16
3.3.90.39.17.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-943.208,21	39.066,59	41.609,64
			0,00	0,00	1.251.100,65	896.992,93	881.814,67
				0,00	-1.251.100,65	354.107,72	15.178,26
3.3.90.39.19.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	-9.723,83	65.779,52	35.319,73
			0,00	0,00	477.835,98	398.840,46	344.671,97
				0,00	-477.835,98	78.995,52	54.168,49
3.3.90.39.20.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	0,00	0,00	0,00	0,00	6.196,00	6.196,00
			0,00	0,00	6.196,00	6.196,00	6.196,00
				0,00	-6.196,00	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 15 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.22.00.00.00	EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS E CONFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	950,00	950,00	950,00
				0,00	-950,00	0,00	0,00
3.3.90.39.22.01.00.00	CONGRESSOS, SIMPÓSIOS E CONFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	950,00	950,00	950,00
				0,00	-950,00	0,00	0,00
3.3.90.39.25.00.00.00	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	36.554,32	105.670,73	51.296,94
			0,00	0,00	636.554,32	636.554,32	582.180,53
				0,00	-636.554,32	0,00	54.373,79
3.3.90.39.43.00.00.00	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	0,00	0,00	0,00	783.185,39	1.889.960,93	919.596,64
			0,00	0,00	23.796.185,39	23.735.836,16	21.045.875,23
				0,00	-23.796.185,39	60.349,23	2.689.960,93
3.3.90.39.46.00.00.00	SERVIÇOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.048,49	1.048,48
			0,00	0,00	15.246,24	11.374,06	10.325,57
				0,00	-15.246,24	3.872,18	1.048,49
3.3.90.39.48.00.00.00	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	0,00	0,00	0,00	-4.460,00	7.078,30	6.090,00
			0,00	0,00	184.871,04	60.739,34	55.951,04
				0,00	-184.871,04	124.131,70	4.788,30
3.3.90.39.51.00.00.00	SERVIÇOS DE ANÁLISES E PESQUISAS CIENTÍFICAS	0,00	0,00	0,00	-205.415,63	61.874,68	201.473,03
			0,00	0,00	1.076.988,82	927.993,33	927.993,33
				0,00	-1.076.988,82	148.995,49	0,00
3.3.90.39.58.00.00.00	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	96.071,94	48.118,72
			0,00	0,00	613.610,52	570.313,86	522.360,64
				0,00	-613.610,52	43.296,66	47.953,22
3.3.90.39.66.00.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-7.290,85	854,44	2.319,73
			0,00	0,00	40.119,88	40.119,88	40.119,88
				0,00	-40.119,88	0,00	0,00
3.3.90.39.69.00.00.00	SEGUROS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	329.874,96	329.874,96	329.874,96
				0,00	-329.874,96	0,00	0,00
3.3.90.39.69.01.00.00	SEGUROS EM GERAL - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	329.874,96	329.874,96	329.874,96
				0,00	-329.874,96	0,00	0,00
3.3.90.39.72.00.00.00	VALE-TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	11.565,60	11.565,60	11.565,60
				0,00	-11.565,60	0,00	0,00
3.3.90.39.73.00.00.00	TRANSPORTE DE SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	189.270,28	210.988,77
			0,00	0,00	1.772.454,96	1.622.460,77	1.433.190,49
				0,00	-1.772.454,96	149.994,19	189.270,28



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 16 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.74.00.00.00	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	0,00	0,00	0,00	-305.193,64	20.736,09	39.421,90
			0,00	0,00	527.503,20	460.609,73	442.021,81
				0,00	-527.503,20	66.893,47	18.587,92
3.3.90.39.78.00.00.00	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	0,00	23.303,87	97.501,19	95.389,12
			0,00	0,00	441.020,89	421.522,91	380.113,02
				0,00	-441.020,89	19.497,98	41.409,89
3.3.90.39.78.01.00.00	SERVIÇOS DE COLETA DE LIXO, LIMPEZA E PRESERVAÇÃO DE LOGRADOUROS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	23.303,87	85.112,73	90.300,16
			0,00	0,00	365.354,37	361.154,81	327.044,42
				0,00	-365.354,37	4.199,56	34.110,39
3.3.90.39.78.01.08.00	DEMAIS SERVIÇOS DE LIMPEZA	0,00	0,00	0,00	23.303,87	85.112,73	90.300,16
			0,00	0,00	365.354,37	361.154,81	327.044,42
				0,00	-365.354,37	4.199,56	34.110,39
3.3.90.39.78.02.00.00	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO DOS ÓRGÃOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	12.388,46	5.088,96
			0,00	0,00	75.666,52	60.368,10	53.068,60
				0,00	-75.666,52	15.298,52	7.299,50
3.3.90.39.79.00.00.00	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	-24.605,44	2.699,67	21.800,00
			0,00	0,00	409.845,77	252.110,94	249.411,27
				0,00	-409.845,77	157.734,83	2.699,67
3.3.90.39.81.00.00.00	SERVIÇOS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	-50.645,29	191.601,94	189.230,07
			0,00	0,00	2.217.151,87	2.202.361,23	2.113.879,38
				0,00	-2.217.151,87	14.790,64	88.481,85
3.3.90.39.82.00.00.00	SERVIÇOS DE CONTROLE AMBIENTAL	0,00	0,00	0,00	-184.613,79	0,00	89.615,82
			0,00	0,00	1.567.250,54	1.424.047,31	1.424.047,31
				0,00	-1.567.250,54	143.203,23	0,00
3.3.90.39.82.01.00.00	TRANSPORTE RESÍDUOS SÓLIDOS	0,00	0,00	0,00	-184.613,79	0,00	89.615,82
			0,00	0,00	1.567.250,54	1.424.047,31	1.424.047,31
				0,00	-1.567.250,54	143.203,23	0,00
3.3.90.39.90.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL	0,00	0,00	0,00	-4.537,80	35,40	340,00
			0,00	0,00	12.716,00	2.602,40	2.567,00
				0,00	-12.716,00	10.113,60	35,40
3.3.90.39.92.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	101.091,99	3.463,03
			0,00	0,00	1.054.126,76	286.475,92	188.830,12
				0,00	-1.054.126,76	767.650,84	97.645,80
3.3.90.39.96.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA – PAGAMENTO ANTECIPADO - ADIANTAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-76,00	-76,00	152,00
			0,00	0,00	8.013,03	8.013,03	8.013,03
				0,00	-8.013,03	0,00	0,00
3.3.90.39.98.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS E UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	-23.539,12	0,00	0,00
			0,00	0,00	29.423,90	29.423,90	29.423,90
				0,00	-29.423,90	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 17 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.99.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	-2.667.515,29	1.639.921,48	1.377.312,00
			0,00	0,00	18.687.403,99	17.412.190,47	16.345.674,73
				0,00	-18.687.403,99	1.275.213,52	1.066.515,74
3.3.90.39.99.01.00.00	SERVIÇOS DE ESTAGIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-53.809,81	45.720,58	45.720,58
			0,00	0,00	611.227,13	611.227,13	611.227,13
				0,00	-611.227,13	0,00	0,00
3.3.90.39.99.02.00.00	ASSOCIAÇÕES, FEDERAÇÕES E CONFEDERAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-4.456,42	199,28	199,28
			0,00	0,00	67.241,76	65.260,99	65.260,99
				0,00	-67.241,76	1.980,77	0,00
3.3.90.39.99.03.00.00	SERVIÇOS DE LICENCIAMENTO DE VEÍCULOS E MULTAS DE TRÂNSITO	0,00	0,00	0,00	68,62	338,89	0,00
			0,00	0,00	2.963,17	2.963,17	2.624,28
				0,00	-2.963,17	0,00	338,89
3.3.90.39.99.04.00.00	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DOS SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	-1.720.328,28	354.861,44	352.591,58
			0,00	0,00	5.858.042,74	5.465.771,21	5.135.533,01
				0,00	-5.858.042,74	392.271,53	330.238,20
3.3.90.39.99.05.00.00	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DOS SISTEMAS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	0,00	0,00	-676.072,98	66.262,00	62.262,71
			0,00	0,00	1.261.756,93	1.108.003,10	1.041.741,10
				0,00	-1.261.756,93	153.753,83	66.262,00
3.3.90.39.99.06.00.00	SERVIÇOS DE CORTE, LIGAÇÃO DE ÁGUA E/OU ESGOTO E OUTROS	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	274.759,56	314.817,11
			0,00	0,00	3.032.317,58	2.888.972,16	2.614.212,60
				0,00	-3.032.317,58	143.345,42	274.759,56
3.3.90.39.99.07.00.00	DEMAIS SERVIÇOS RELACIONADOS AO ABASTECIMENTO DE ÁGUA E/OU ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	0,00	0,00	-136.760,00	832.429,67	576.172,24
			0,00	0,00	7.490.332,57	6.943.948,84	6.614.381,81
				0,00	-7.490.332,57	546.383,73	329.567,03
3.3.90.39.99.11.00.00	SERVICOS DE RECEPCAO E ATENDIMENTO AO PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	21.850,06	20.748,30
			0,00	0,00	251.418,28	230.777,00	208.926,94
				0,00	-251.418,28	20.641,28	21.850,06
3.3.90.39.99.17.00.00	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS DE TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00
			0,00	0,00	43.500,00	43.500,00	0,00
				0,00	-43.500,00	0,00	43.500,00
3.3.90.39.99.99.00.00	OUTROS SERVIÇOS OU LOCAÇÕES - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	3.843,58	0,00	4.800,20
			0,00	0,00	68.603,83	51.766,87	51.766,87
				0,00	-68.603,83	16.836,96	0,00
3.3.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	4.054.500,00	30.000,00	0,00	-178.247,21	311.027,33	208.973,86
			9.000,00	0,00	3.853.162,57	3.317.546,76	3.057.969,50
				4.075.500,00	222.337,43	535.615,81	259.577,26
3.3.90.40.06.00.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	77.366,95	58.993,57
			0,00	0,00	1.250.352,33	1.054.045,39	1.012.735,55
				0,00	-1.250.352,33	196.306,94	41.309,84



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 18 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.40.06.01.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.009,35	1.009,35
			0,00	0,00	503.928,92	497.600,03	497.600,03
				0,00	-503.928,92	6.328,89	0,00
3.3.90.40.06.02.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE - DESPESA MENSAL	0,00	0,00	0,00	0,00	76.357,60	57.984,22
			0,00	0,00	746.423,41	556.445,36	515.135,52
				0,00	-746.423,41	189.978,05	41.309,84
3.3.90.40.07.00.00.00	MANUTENÇÃO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTAÇÃO SOFTWARES	0,00	0,00	0,00	0,00	81.283,12	25.528,84
			0,00	0,00	777.623,07	697.876,43	616.593,31
				0,00	-777.623,07	79.746,64	81.283,12
3.3.90.40.10.00.00.00	SUPORTE A USUÁRIOS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	35.330,50	14.323,44
			0,00	0,00	260.075,48	218.059,46	197.052,40
				0,00	-260.075,48	42.016,02	21.007,06
3.3.90.40.11.00.00.00	SUPORTE DE INFRAESTRUTURA DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	7.135,49	7.135,49
			0,00	0,00	97.623,25	83.214,34	76.078,85
				0,00	-97.623,25	14.408,91	7.135,49
3.3.90.40.12.00.00.00	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	55.554,76	49.046,00
			0,00	0,00	666.965,88	583.786,93	528.232,17
				0,00	-666.965,88	83.178,95	55.554,76
3.3.90.40.16.00.00.00	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	0,00	0,00	0,00	0,00	22.328,96	0,00
			0,00	0,00	161.505,99	146.487,86	124.158,90
				0,00	-161.505,99	15.018,13	22.328,96
3.3.90.40.16.01.00.00	OUTSOURCING DE IMPRESSÃO - LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	22.328,96	0,00
			0,00	0,00	161.505,99	146.487,86	124.158,90
				0,00	-161.505,99	15.018,13	22.328,96
3.3.90.40.17.00.00.00	COMPUTAÇÃO EM NUVEM - INFRAESTRUTURA COMO SERVIÇO (IaaS)	0,00	0,00	0,00	0,00	26.098,48	26.098,48
			0,00	0,00	3.732,26	26.098,48	26.098,48
				0,00	308.831,96	308.831,96	282.733,48
				0,00	-308.831,96	0,00	26.098,48
3.3.90.40.21.00.00.00	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.929,07	27.848,04
			0,00	0,00	329.570,61	224.630,39	219.770,84
				0,00	-329.570,61	104.940,22	4.859,55
3.3.90.40.96.00.00.00	SERVIÇOS DE T.I.C. - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	614,00	614,00	614,00
				0,00	-614,00	0,00	0,00
3.3.90.46.00.00.00.00	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	3.057.000,00	210.500,00	0,00	0,00	279.228,96	279.228,96
			0,00	0,00	3.214.292,28	3.214.292,28	3.214.292,28
				3.267.500,00	53.207,72	0,00	0,00
3.3.90.46.01.00.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	279.228,96	279.228,96
			0,00	0,00	3.214.292,28	3.214.292,28	3.214.292,28
				0,00	-3.214.292,28	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 19 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.46.01.01.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO - RPPS	0,00	0,00	0,00	276.874,20	276.874,20	276.874,20
			0,00	0,00	3.187.667,90	3.187.667,90	3.187.667,90
				0,00	-3.187.667,90	0,00	0,00
3.3.90.46.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO - RGPS	0,00	0,00	0,00	2.354,76	2.354,76	2.354,76
			0,00	0,00	26.624,38	26.624,38	26.624,38
				0,00	-26.624,38	0,00	0,00
3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	3.283.300,00	425.000,00	0,00	-95.635,41	315.300,12	307.241,02
			0,00	0,00	3.608.532,42	3.608.532,42	3.312.405,70
				3.708.300,00	99.767,58	0,00	296.126,72
3.3.90.47.10.00.00.00	TAXAS	0,00	0,00	0,00	0,00	19.173,40	19.173,40
			0,00	0,00	24.367,83	24.367,83	24.367,83
				0,00	-24.367,83	0,00	0,00
3.3.90.47.12.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP	0,00	0,00	0,00	-95.635,41	296.126,72	288.067,62
			0,00	0,00	3.584.164,59	3.584.164,59	3.288.037,87
				0,00	-3.584.164,59	0,00	296.126,72
3.3.90.49.00.00.00.00	AUXÍLIO-TRANSPORTE	0,00	728.000,00	0,00	-1.275,09	29.698,57	30.424,47
			24.000,00	0,00	405.197,07	405.197,07	390.258,17
				704.000,00	298.802,93	0,00	14.938,90
3.3.90.49.01.00.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	-1.275,09	29.698,57	30.424,47
			0,00	0,00	405.197,07	405.197,07	390.258,17
				0,00	-405.197,07	0,00	14.938,90
3.3.90.49.01.01.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-TRANSPORTE PARA SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	14.938,90	14.938,90	15.664,80
			0,00	0,00	203.111,70	203.111,70	188.172,80
				0,00	-203.111,70	0,00	14.938,90
3.3.90.49.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-TRANSPORTE PARA ESTAGIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-16.213,99	14.759,67	14.759,67
			0,00	0,00	202.085,37	202.085,37	202.085,37
				0,00	-202.085,37	0,00	0,00
3.3.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	573.000,00	46.000,00	0,00	39.300,49	45.047,47	46.518,06
			130.000,00	0,00	484.010,80	484.010,80	484.010,80
				489.000,00	4.989,20	0,00	0,00
3.3.90.91.01.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR	0,00	0,00	0,00	39.300,49	45.047,47	46.518,06
			0,00	0,00	200.628,10	200.628,10	200.628,10
				0,00	-200.628,10	0,00	0,00
3.3.90.91.02.00.00.00	PRECATÓRIOS INCLUÍDOS NA LEI DO ORÇAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	283.382,70	283.382,70	283.382,70
				0,00	-283.382,70	0,00	0,00
3.3.90.92.00.00.00.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				500,00	500,00	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 20 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.93.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	212.000,00	462.000,00	0,00	87.688,36	70.291,74	70.291,74
			39.000,00	0,00	573.070,12	538.927,54	537.044,87
				635.000,00	61.929,88	34.142,58	1.882,67
3.3.90.93.01.00.00.00	INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00	63.320,08	70.291,74	70.291,74
			0,00	0,00	207.319,05	197.973,88	196.091,21
				0,00	-207.319,05	9.345,17	1.882,67
3.3.90.93.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO POR DANOS MATERIAIS A TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	3.464,04	8.409,07	8.409,07
			0,00	0,00	63.651,06	63.651,06	63.651,06
				0,00	-63.651,06	0,00	0,00
3.3.90.93.01.04.00.00	INDENIZAÇÃO POR DANOS PESSOAIS	0,00	0,00	0,00	-143,96	1.882,67	1.882,67
			0,00	0,00	22.592,04	22.592,04	20.709,37
				0,00	-22.592,04	0,00	1.882,67
3.3.90.93.01.05.00.00	INDENIZAÇÃO DE VALORES NÃO CONTEMPLADOS EM CONTRATOS	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			0,00	0,00	121.075,95	111.730,78	111.730,78
				0,00	-121.075,95	9.345,17	0,00
3.3.90.93.99.00.00.00	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	24.368,28	0,00	0,00
			0,00	0,00	365.751,07	340.953,66	340.953,66
				0,00	-365.751,07	24.797,41	0,00
3.3.90.93.99.02.00.00	INDENIZAÇÕES/ RESTITUIÇÕES DECORRENTES DE PROCESSO ADMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	-134,43	0,00	0,00
			0,00	0,00	340.893,72	340.893,72	340.893,72
				0,00	-340.893,72	0,00	0,00
3.3.90.93.99.03.00.00	RESTITUIÇÕES DECORRENTES DO ACORDO JUDICIAL – FMRH	0,00	0,00	0,00	24.502,71	0,00	0,00
			0,00	0,00	24.857,35	59,94	59,94
				0,00	-24.857,35	24.797,41	0,00
3.3.91.00.00.00.00.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	4.386.500,00	354.500,00	0,00	393.500,96	393.500,96	752.903,56
			280.012,83	0,00	4.277.581,38	4.277.581,38	4.277.581,38
				4.460.987,17	183.405,79	0,00	0,00
3.3.91.08.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	4.386.500,00	354.500,00	0,00	393.500,96	393.500,96	752.903,56
			280.012,83	0,00	4.277.581,38	4.277.581,38	4.277.581,38
				4.460.987,17	183.405,79	0,00	0,00
3.3.91.08.11.00.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE	0,00	0,00	0,00	393.500,96	393.500,96	752.903,56
			0,00	0,00	4.277.581,38	4.277.581,38	4.277.581,38
				0,00	-4.277.581,38	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	195.521,57	195.521,57	359.929,54
			0,00	0,00	1.946.996,67	1.946.996,67	1.946.996,67
				0,00	-1.946.996,67	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.01.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	154.862,48	154.862,48	310.183,39
			0,00	0,00	1.805.256,76	1.805.256,76	1.805.256,76
				0,00	-1.805.256,76	0,00	0,00



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 21 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.91.08.11.01.02.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	40.659,09	40.659,09	49.746,15
			0,00	0,00	141.739,91	141.739,91	141.739,91
				0,00	-141.739,91	0,00	0,00
3.3.91.08.11.02.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL INATIVO	0,00	0,00	0,00	157.088,67	157.088,67	310.716,63
			0,00	0,00	1.841.196,47	1.841.196,47	1.841.196,47
				0,00	-1.841.196,47	0,00	0,00
3.3.91.08.11.03.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	40.890,72	40.890,72	82.257,39
			0,00	0,00	489.388,24	489.388,24	489.388,24
				0,00	-489.388,24	0,00	0,00
4.0.00.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	94.404.931,86	23.033.663,75	10.960.259,42	-8.545.819,67	6.621.798,38	4.805.245,63
			8.979.504,33	10.960.259,42	79.322.789,90	67.000.421,11	62.275.066,47
				108.459.091,28	29.136.301,38	12.322.368,79	4.725.354,64
4.4.00.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	87.075.794,91	23.033.663,75	10.960.259,42	-8.486.403,44	6.008.792,67	4.192.239,92
			8.979.504,33	10.960.259,42	72.077.109,75	59.754.740,96	55.029.386,32
				101.129.954,33	29.052.844,58	12.322.368,79	4.725.354,64
4.4.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	87.075.794,91	9.630.900,00	737.000,00	-8.486.403,44	6.008.792,67	4.192.239,92
			8.979.504,33	737.000,00	58.674.346,00	46.351.977,21	41.626.622,57
				87.727.190,58	29.052.844,58	12.322.368,79	4.725.354,64
4.4.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	9.393.000,00	0,00	0,00	0,00	438.162,38	438.470,85
			0,00	0,00	4.799.414,49	4.699.637,90	4.261.475,52
				9.393.000,00	4.593.585,51	99.776,59	438.162,38
4.4.90.40.02.00.00.00	MANUTENÇÃO EVOLUTIVA DE SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	438.162,38	438.470,85
			0,00	0,00	4.655.350,21	4.586.872,60	4.148.710,22
				0,00	-4.655.350,21	68.477,61	438.162,38
4.4.90.40.06.00.00.00	AQUISIÇÃO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	144.064,28	112.765,30	112.765,30
				0,00	-144.064,28	31.298,98	0,00
4.4.90.51.00.00.00.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	58.652.794,91	4.748.900,00	0,00	-10.129.850,64	4.969.218,69	3.043.329,18
			7.019.504,33	0,00	40.590.316,51	36.950.630,23	32.807.205,35
				56.382.190,58	15.791.874,07	3.639.686,28	4.143.424,88
4.4.90.51.80.00.00.00	ESTUDOS E PROJETOS	0,00	0,00	0,00	0,00	59.690,00	0,00
			0,00	0,00	1.140.610,22	909.487,01	849.797,01
				0,00	-1.140.610,22	231.123,21	59.690,00
4.4.90.51.91.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	0,00	-9.729.850,64	4.495.098,41	2.748.367,18
			0,00	0,00	34.313.382,04	30.929.736,89	27.259.449,29
				0,00	-34.313.382,04	3.383.645,15	3.670.287,60
4.4.90.51.91.01.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - EDIFICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	244.519,19	230.808,84	37.428,85
			0,00	0,00	1.223.983,23	1.080.186,44	886.806,45
				0,00	-1.223.983,23	143.796,79	193.379,99



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE**

28/01/2025 10:26

Página 22 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.4.90.51.91.16.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES/SISTEMAS DE ESGOTOS	0,00	0,00	0,00	-102.324,85	3.528.235,29	1.723.625,48
			0,00	0,00	17.408.691,53	14.942.062,92	12.202.534,82
				0,00	-17.408.691,53	2.466.628,61	2.739.528,10
4.4.90.51.91.17.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES/SISTEMAS ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ESGOTO	0,00	0,00	0,00	42.580,00	42.580,00	0,00
			0,00	0,00	927.530,00	927.530,00	884.950,00
				0,00	-927.530,00	0,00	42.580,00
4.4.90.51.91.18.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	-4.514.624,98	536.323,87	987.312,85
			0,00	0,00	10.310.704,47	9.704.092,37	9.166.443,27
				0,00	-10.310.704,47	606.612,10	537.649,10
4.4.90.51.91.20.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES UNITÁRIAS DE ESGOTOS - CONVÊNIO SAMAE/MUNICÍPIO	0,00	0,00	0,00	-5.400.000,00	157.150,41	0,00
			0,00	0,00	4.442.472,81	4.275.865,16	4.118.714,75
				0,00	-4.442.472,81	166.607,65	157.150,41
4.4.90.51.92.00.00.00	INSTALAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	414.430,28	294.962,00
			0,00	0,00	5.136.324,25	5.111.406,33	4.697.959,05
				0,00	-5.136.324,25	24.917,28	413.447,28
4.4.90.52.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	16.130.000,00	4.752.000,00	737.000,00	1.643.447,20	601.411,60	710.439,89
			860.000,00	737.000,00	11.362.443,34	2.779.537,42	2.635.770,04
				20.022.000,00	8.659.556,66	8.582.905,92	143.767,38
4.4.90.52.04.00.00.00	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	515.520,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.304.273,48	788.753,48	788.753,48
				0,00	-1.304.273,48	515.520,00	0,00
4.4.90.52.06.00.00.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
				0,00	-5.400,00	0,00	0,00
4.4.90.52.12.00.00.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	107.756,08	92.747,66	92.747,66
				0,00	-107.756,08	15.008,42	0,00
4.4.90.52.24.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	0,00	0,00	8.457,90	0,00
			0,00	0,00	8.457,90	8.457,90	0,00
				0,00	-8.457,90	0,00	8.457,90
4.4.90.52.28.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	13.505,65	3.000,00
			0,00	0,00	96.905,65	25.455,65	11.950,00
				0,00	-96.905,65	71.450,00	13.505,65
4.4.90.52.30.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	417.173,87	417.173,87	417.173,87
				0,00	-417.173,87	0,00	0,00
4.4.90.52.33.00.00.00	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO VIDEO E FOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	7.155,93	12.730,89
			0,00	0,00	12.730,89	12.730,89	12.730,89
				0,00	-12.730,89	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 23 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.4.90.52.34.00.00.00	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	-42.580,00	0,00	64.758,42
			0,00	0,00	167.642,14	159.688,64	159.688,64
				0,00	-167.642,14	7.953,50	0,00
4.4.90.52.35.00.00.00	MATERIAL DE T.I.C. (PERMANENTE)	0,00	0,00	0,00	986.072,20	318.060,00	322.056,96
			0,00	0,00	1.453.195,66	467.123,46	467.123,46
				0,00	-1.453.195,66	986.072,20	0,00
4.4.90.52.36.00.00.00	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.140,00	2.140,00	2.140,00
				0,00	-2.140,00	0,00	0,00
4.4.90.52.38.00.00.00	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.631,00
			0,00	0,00	168.056,30	70.860,00	70.860,00
				0,00	-168.056,30	97.196,30	0,00
4.4.90.52.39.00.00.00	EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.813,83	29.500,00
			0,00	0,00	805.667,83	103.667,83	99.854,00
				0,00	-805.667,83	702.000,00	3.813,83
4.4.90.52.40.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E RODOVIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	3.618,52	3.618,52	3.618,52
				0,00	-3.618,52	0,00	0,00
4.4.90.52.42.00.00.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,00	184.435,00	10.128,30	10.128,30
			0,00	0,00	577.084,30	101.477,30	101.477,30
				0,00	-577.084,30	475.607,00	0,00
4.4.90.52.51.00.00.00	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	324.000,00	0,00	0,00
				0,00	-324.000,00	324.000,00	0,00
4.4.90.52.52.00.00.00	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	212.490,00	94.500,00
			0,00	0,00	5.539.290,00	212.490,00	94.500,00
				0,00	-5.539.290,00	5.326.800,00	117.990,00
4.4.90.52.99.00.00.00	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	27.799,99	149.134,32
			0,00	0,00	369.050,72	307.752,22	307.752,22
				0,00	-369.050,72	61.298,50	0,00
4.4.90.52.99.01.00.00	EQUIPAMENTOS E APARELHOS PARA LABORATÓRIOS DE ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	27.799,99	149.134,32
			0,00	0,00	368.560,72	307.262,22	307.262,22
				0,00	-368.560,72	61.298,50	0,00
4.4.90.52.99.02.00.00	DEMAIS MATERIAIS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	490,00	490,00	490,00
				0,00	-490,00	0,00	0,00
4.4.90.52.99.02.04.00	UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	490,00	490,00	490,00
				0,00	-490,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26

Página 24 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.4.90.61.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	1.800.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.922.171,66	1.922.171,66	1.922.171,66
				1.930.000,00	7.828,34	0,00	0,00
4.4.90.91.05.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.089,07	1.089,07	1.089,07
				0,00	-1.089,07	0,00	0,00
4.4.90.91.99.00.00.00	DIVERSAS SENTENÇAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.921.082,59	1.921.082,59	1.921.082,59
				0,00	-1.921.082,59	0,00	0,00
4.4.90.91.99.01.00.00	PRECATÓRIOS INCLUÍDOS NA LEI ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.921.082,59	1.921.082,59	1.921.082,59
				0,00	-1.921.082,59	0,00	0,00
4.4.91.00.00.00.00.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	0,00	13.402.763,75	10.223.259,42	0,00	0,00	0,00
			0,00	10.223.259,42	13.402.763,75	13.402.763,75	13.402.763,75
				13.402.763,75	0,00	0,00	0,00
4.4.91.61.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	13.402.763,75	10.223.259,42	0,00	0,00	0,00
			0,00	10.223.259,42	13.402.763,75	13.402.763,75	13.402.763,75
				13.402.763,75	0,00	0,00	0,00
4.4.91.61.03.00.00.00	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	13.402.763,75	13.402.763,75	13.402.763,75
				0,00	-13.402.763,75	0,00	0,00
4.4.91.61.03.01.00.00	TERRENOS - BENS DE USO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	13.402.763,75	13.402.763,75	13.402.763,75
				0,00	-13.402.763,75	0,00	0,00
4.6.00.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.329.136,95	0,00	0,00	-59.416,23	613.005,71	613.005,71
			0,00	0,00	7.245.680,15	7.245.680,15	7.245.680,15
				7.329.136,95	83.456,80	0,00	0,00
4.6.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	7.329.136,95	0,00	0,00	-59.416,23	613.005,71	613.005,71
			0,00	0,00	7.245.680,15	7.245.680,15	7.245.680,15
				7.329.136,95	83.456,80	0,00	0,00
4.6.90.71.00.00.00.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	7.329.136,95	0,00	0,00	-59.416,23	613.005,71	613.005,71
			0,00	0,00	7.245.680,15	7.245.680,15	7.245.680,15
				7.329.136,95	83.456,80	0,00	0,00
4.6.90.71.01.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	-59.416,23	613.005,71	613.005,71
			0,00	0,00	7.245.680,15	7.245.680,15	7.245.680,15
				0,00	-7.245.680,15	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

28/01/2025 10:26
 Página 26 de 26

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC



Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
 Data: 30/01/2025 10:39:16-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
 LOURENÇO BENETTI
 BONFÁ:91107083087
 Dados: 2025.01.28 15:15:33 -03'00'

GILBERTO MELETTI

DIRETOR-PRESIDENTE
 CPF: 134.262.220-00

LOURENCO BENETTI BONFA

SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS
 CPF: 911.070.830-87



Documento assinado digitalmente
VIVIANE BROCHETTO
 Data: 29/01/2025 14:55:45-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891
 CPF: 931.183.330-49

ERRATA

Por gentileza, às fls. 39 e 120 deste material, onde se lê “No exercício em pauta, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$60.889.288,90 (sessenta milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e noventa centavos) a título de **Receita Orçamentária**”; leia-se “No exercício em pauta, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$60.889.288,90 (sessenta milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e noventa centavos) a título de **Receita Extraorçamentária**”.