

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ



EMASA

**EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA
E SANEAMENTO DE BALNEÁRIO
CAMBORIÚ**

**Demonstrativos Contábeis
Anuais**

Exercício Financeiro de 2020

FABRÍCIO JOSÉ SÁTIRO DE OLIVEIRA
Prefeito

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA
Diretor-Geral da EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES
Contador

Conteúdo

- ▶ Anexo 1 – Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas
- ▶ Anexo 2 – Receitas Segundo as Categorias Econômicas
- ▶ Anexo 2 – Despesas Segundo as Categorias Econômicas
- ▶ Anexo 6 – Programa de Trabalho
- ▶ Anexo 7 – Programa de Trabalho de Governo
- ▶ Anexo 8 – Demonstrativo da Despesa por Funções, Subfunções e Programas
- ▶ Anexo 9 – Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções
- ▶ Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada
- ▶ Anexo 11 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Arrecadada
- ▶ Anexo 12 – Balanço Orçamentário
- ▶ Anexo 13 – Balanço Financeiro
- ▶ Anexo 14 – Balanço Patrimonial
- ▶ Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais
- ▶ Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada
- ▶ Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante
- ▶ Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa
- ▶ Anexo 19 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- ▶ Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Considerações Iniciais

- ▶ A Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú - EMASA, estabelecida na Quarta Avenida, nº 250, bairro Centro, na cidade de Balneário Camboriú (SC), é uma autarquia municipal, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas - CNPJ sob o número 07.854.402/0001-00. Instituída pela Lei Municipal nº 2498, de 31 de outubro de 2005, seu objetivo é planejar, executar, operar e explorar serviços públicos relativos a saneamento básico e de infraestrutura. Tem como atividades principais a prestação dos serviços de abastecimento de água potável, esgotamento sanitário, limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, drenagem e manejo das áreas pluviais urbanas, bem como de implantação e manutenção da infraestrutura necessária para a prestação destes serviços, no âmbito do município de Balneário Camboriú (SC).
- ▶ Este é um Relatório Contábil de Propósito Geral das Entidades do Setor Público (RCPG). De acordo com a NBC TSP Estrutura Conceitual do Conselho Federal de Contabilidade (2016) os RCPGs são relatórios contábeis elaborados para atender às necessidades dos usuários em geral, não tendo o propósito de atender a finalidades ou necessidades específicas de determinados grupos de usuários.
- ▶ Mais dados e informações sobre a execução orçamentária e financeira podem ser obtidos no Portal de Transparência do município de Balneário Camboriú em:
<http://transparencia.bc.sc.gov.br/>
- ▶ Os demonstrativos contábeis mensais foram emitidos conforme Instrução Normativa CONT n.º 002/2025 e são extraídos diretamente do sistema contábil, podendo sofrer alterações por razões tecnológicas que visem demonstrar o correto saldo dos demonstrativos.

Balneário Camboriú, 31 de dezembro de 2020.

**DOUGLAS COSTA BEBER
ROCHA
DIRETOR-GERAL**

**ALLAN GUSTAVO DE MORAES
CONTADOR
CRC/SC 037.101/O-3**

**ANEXO 1 - DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receita Patrimonial	1.676.316,67	Pessoal e Encargos Sociais	9.411.970,96
Receita de Serviços	78.184.640,69	Outras Despesas Correntes	39.093.751,40
Outras Receitas Correntes	308.647,12		
Total das Receitas Correntes	80.169.604,48	Total de Despesas Correntes	48.505.722,36
Dedução	-2.105.229,45		
		Superávit	29.558.652,67
Déficit		Total	78.064.375,03
Total	78.064.375,03		
Superávit do Orçamento	29.558.652,67	Déficit do Orçamento	
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Alienação de Bens	10.800,00	Investimentos	10.633.950,33
Total das Receitas de Capital	10.800,00	Total de Despesas de Capital	10.633.950,33
Déficit		Superávit	18.935.502,34
Total	29.569.452,67	Total	29.569.452,67
Superávit do Orçamento	18.935.502,34	Déficit do Orçamento	
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias		Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	
Receita de Serviços Intra-Orçamentária	1.341.226,99	Pessoal e Encargos Sociais	1.221.143,18
		Outras Despesas Correntes	594.336,35
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.341.226,99	Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentária	1.815.479,53
Dedução	-4.842,30		
		Superávit	18.456.407,50
Déficit		Total	20.271.887,03
Total	20.271.887,03		
Superávit do Orçamento	18.456.407,50	Déficit do Orçamento	
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentária	
Déficit		Superávit	18.456.407,50
Total	18.456.407,50	Total	18.456.407,50
Superávit do Orçamento	18.456.407,50	Déficit do Orçamento	
Transferências Financeiras		Transferências Financeiras	22.015.591,63
		Superávit	
Déficit	3.559.184,13	Total	22.015.591,63
Total	22.015.591,63		
TOTAL GERAL	82.970.743,85	TOTAL GERAL	82.970.743,85

Resumo

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes	78.064.375,03	Despesas Correntes	48.505.722,36
Receitas de Capital	10.800,00	Despesas de Capital	10.633.950,33
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.336.384,69	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	1.815.479,53
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores		Reserva de Contingência	
Transferências Financeiras		Transferências Financeiras	22.015.591,63
		Superávit	
Déficit	3.559.184,13		
TOTAL GERAL	82.970.743,85	TOTAL GERAL	82.970.743,85

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHADIRETOR GERAL
EMASA**ALLAN GUSTAVO DE MORAES**Contador
CRC-SC 037.101/O-3

**Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02**

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020		
Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria Econômica
1	Receitas Correntes			78.064.375,03
1.3	Receita Patrimonial		1.676.316,67	
1.3.2	Valores Mobiliários	1.334.400,91		
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	1.334.400,91		
1.3.2.1.00.1	Remuneração de Depósitos Bancários	1.334.400,91		
1.3.2.1.00.1.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	1.334.400,91		
1.3.2.1.00.1.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	1.334.400,91		
1.3.6	Cessão de Direitos	341.915,76		
1.3.6.0.01	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos	341.915,76		
1.3.6.0.01.1	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos	341.915,76		
1.3.6.0.01.1.1	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - Principal	341.915,76		
1.6	Receita de Serviços		76.079.411,24	
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	46.138.472,24		
1.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	46.138.472,24		
1.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	46.138.472,24		
1.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	43.579.217,67		
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	4.448,30		
1.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água	29.079.076,77		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	14.050.552,89		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	14.129.982,41		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	-1.291,90		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	-78.137,62		
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	14.014.625,15		
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	14.038.855,30		
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	-24.230,15		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	702.354,92		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	703.096,59		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	-741,67		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	153.299,32		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	154.166,75		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	-867,43		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	76.015,25		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	88.821,14		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	-12.805,89		
1.6.1.0.01.1.1.10.06	Serviços de Aferição de Hidrometro	1.630,68		
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	18.152,20		
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	18.237,98		
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	-85,78		
1.6.1.0.01.1.1.10.08	Serviços de Substituição	4.740,96		
1.6.1.0.01.1.1.10.10	Serviços de Redimensionamento	1.280,46		
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	56.424,94		
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	57.350,80		
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	-925,86		
1.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	14.495.692,60		
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	10.496.811,67		

**Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02**

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	10.556.105,52
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	-67,41
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	-59.226,44
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.366.621,37
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.385.407,44
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	-18.786,07
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	530.476,88
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	531.026,68
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	-549,80
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	101.782,68
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	102.476,62
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	-693,94
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	408.110,82
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	412.297,86
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	-4.187,04
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.151.143,75
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.172.186,22
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	-21.042,47
1.6.9	Outros Serviços	29.940.939,00
1.6.9.0.99	Outros Serviços	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1	Outros Serviços	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	27.763.809,84
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	-1.476.693,39
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	-116.533,50
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	3.770.356,05
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	4.058.719,14
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	-265.149,50
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	-1.100,95
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	-22.049,06
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	-63,58
1.9	Outras Receitas Correntes	308.647,12
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	41.035,91
1.9.1.0.09	Multas e Juros Previstos em Contratos	41.035,91
1.9.1.0.09.1	Multas e Juros Previstos em Contratos	41.035,91
1.9.1.0.09.1.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	41.035,91
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	262.348,12
1.9.2.8	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Específicas para Estados/DF/Municípios	262.348,12
1.9.2.8.01	Indenizações- Específicas para Estados/DF/Municípios	254.360,64
1.9.2.8.01.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios	254.360,64

**Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02**

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020	
1.9.2.8.01.1.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios - Principal	254.360,64	
1.9.2.8.02	Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios	7.987,48	
1.9.2.8.02.9	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente	7.987,48	
1.9.2.8.02.9.1	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Principal	7.987,48	
1.9.9	Demais Receitas Correntes	5.263,09	
1.9.9.0.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	5.253,06	
1.9.9.0.12.2	Ônus de Sucumbência	5.253,06	
1.9.9.0.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal	5.253,06	
1.9.9.0.99	Outras Receitas	10,03	
1.9.9.0.99.1	Outras Receitas - Primárias	10,03	
1.9.9.0.99.1.1	Outras Receitas - Primárias - Principal	10,03	
1.9.9.0.99.1.1.99	Outras Receitas - Primárias - Diversos - Principal	10,03	
2	Receitas de Capital		10.800,00
2.2	Alienação de Bens	10.800,00	
2.2.1	Alienação de Bens Móveis	10.800,00	
2.2.1.3	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	10.800,00	
2.2.1.3.00.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	10.800,00	
2.2.1.3.00.1.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	10.800,00	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias		1.336.384,69
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.336.384,69	
7.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.230.873,64	
7.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.230.873,64	
7.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.230.873,64	
7.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal - Intraorçamentárias	1.228.751,14	
7.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água - Intraorçamentárias	838.565,24	
7.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentárias	0,00	
7.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação - Intraorçamentárias	162.454,32	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	225.446,73	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	225.446,73	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	0,00	
7.6.1.0.01.1.1.10.13	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	180.500,88	
7.6.1.0.01.1.1.10.15	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	7.267,30	
7.6.1.0.01.1.1.10.16	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	989,37	
7.6.1.0.01.1.1.10.17	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	487,68	
7.6.1.0.01.1.1.10.18	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.793,30	
7.6.1.0.01.1.1.10.19	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária	5.930,20	
7.6.1.0.01.1.1.10.20	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária	14.457,67	
7.6.1.0.01.1.1.10.21	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária	653,15	
7.6.1.0.01.1.1.10.22	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	260,98	
7.6.1.0.01.1.1.10.24	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	107,75	
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	6.966,91	
7.6.1.0.01.1.1.10.26	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária	230.249,00	
7.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Intraorçamentárias	390.185,90	
7.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentárias	0,00	
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	48.885,42	
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	48.885,42	

**Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02**

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	0,00
7.6.1.0.01.1.1.11.13	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	129.380,48
7.6.1.0.01.1.1.11.15	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	5.813,85
7.6.1.0.01.1.1.11.16	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	791,49
7.6.1.0.01.1.1.11.17	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	388,25
7.6.1.0.01.1.1.11.18	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.234,64
7.6.1.0.01.1.1.11.19	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária	2.717,44
7.6.1.0.01.1.1.11.20	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	11.512,10
7.6.1.0.01.1.1.11.21	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária	522,52
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	208,79
7.6.1.0.01.1.1.11.24	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	86,19
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	4.170,59
7.6.1.0.01.1.1.11.26	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	183.474,14
7.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra	1.187,38
7.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra	100,41
7.6.1.0.01.1.2.04	Serviços Administrativos Diversos - Multas e Juros - Intraorçamentária	1.086,97
7.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa - Intraorçamentárias	935,12
7.6.1.0.01.1.3.04	Serviços Administrativos Diversos - Dívida Ativa - Intraorçamentária	935,12
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	105.511,05
7.6.9.0.99	Outros Serviços - Intraorçamentária	105.511,05
7.6.9.0.99.1	Outros Serviços - Intraorçamentária	105.511,05
7.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal - Intraorçamentária	105.511,05
7.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI - Intraorçamentária	105.511,05
7.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal - Intraorçamentária	0,00
7.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal - Intraorçamentária	0,00
7.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal - Intraorçamentária	0,00
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	53.440,15
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	56.249,40
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	-2.809,25
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	0,00
7.6.9.0.99.1.1.01.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	22.929,23
7.6.9.0.99.1.1.01.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	23.441,28
7.6.9.0.99.1.1.01.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	-512,05
7.6.9.0.99.1.1.01.15	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - CÂMARA - Principal - Intraorçamentária	558,60
7.6.9.0.99.1.1.01.16	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMPRESI - Principal - Intraorçamentária	558,60
7.6.9.0.99.1.1.01.17	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público -	1.371,99

**Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02**

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
7.6.9.0.99.1.1.01.17	FUMTUR - Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	1.418,54
7.6.9.0.99.1.1.01.17	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	-46,55
7.6.9.0.99.1.1.01.18	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PROCON - Principal - Intraorçamentária	809,80
7.6.9.0.99.1.1.01.19	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	1.307,03
7.6.9.0.99.1.1.01.19	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	1.353,58
7.6.9.0.99.1.1.01.19	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	-46,55
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	6.918,20
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	7.508,20
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	-590,00
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	2.094,75
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	2.280,95
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	-186,20
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	512,05
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	558,60
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	-46,55
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	512,05
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	558,60
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	-46,55
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	1.873,51
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	1.966,61
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	-93,10
7.6.9.0.99.1.1.01.26	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária	12.625,09
7.6.9.0.99.1.1.01.26	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária	13.090,59
7.6.9.0.99.1.1.01.26	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária	-465,50
TOTAL GERAL		79.411.559,72



Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Receita Patrimonial	1.676.316,67
Receita de Serviços	76.079.411,24
Outras Receitas Correntes	308.647,12
Total das Receitas Correntes	78.064.375,03
Alienação de Bens	10.800,00
Total das Receitas de Capital	10.800,00
Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.336.384,69
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.336.384,69
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	
Transferências Financeiras	
TOTAL GERAL	79.411.559,72

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3



Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Unidade Gestora: 15 - EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú

Unidade Orçamentária: 35001 - EMASA - Administrativo e Financeiro

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			8.384.731,27
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		2.950.427,97	
3.1.90	Aplicações Diretas	2.687.316,61		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	2.284.521,89		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	198.479,98		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	2.651,90		
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	9.451,39		
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	192.211,45		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	263.111,36		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	263.111,36		
3.3	Outras Despesas Correntes		5.434.303,30	
3.3.90	Aplicações Diretas	4.942.817,08		
3.3.90.14	Diárias – Civil	6.972,53		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	7.371,87		
3.3.90.30	Material de Consumo	51.091,85		
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	2.530,05		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	123.544,58		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.478.501,04		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	201.300,24		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	32.006,88		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	794.115,62		
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	3.571,20		
3.3.90.52	Equipamentos e Material Permanente	0,00		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	232.184,37		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	9.626,85		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	491.486,22		
3.3.91.13	Obrigações Patronais	33.124,26		
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS	458.361,96		
4	Despesas de Capital			178.842,14
4.4	Investimentos		178.842,14	
4.4.90	Aplicações Diretas	178.842,14		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	178.842,14		

Total da Unidade Orçamentária: 8.563.573,41

Unidade Orçamentária: 35002 - EMASA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			41.936.470,62
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		7.682.686,17	
3.1.90	Aplicações Diretas	6.724.654,35		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	6.143.539,19		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	172.808,30		

**Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02****DESPESAS****Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020****Despesa realizada: Empenhada**

3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	135.171,97	
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	95.345,09	
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	177.789,80	
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	958.031,82	
3.1.91.13	Obrigações Patronais	958.031,82	
3.3	Outras Despesas Correntes		34.253.784,45
3.3.90	Aplicações Diretas	34.150.934,32	
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	3.015,26	
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	7.839,19	
3.3.90.30	Material de Consumo	4.135.934,55	
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	2.950,00	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	1.376.837,41	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	27.218.256,11	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	117.115,24	
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	78.185,44	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	735.011,93	
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	32.213,85	
3.3.90.51	Obras e Instalações	98.000,00	
3.3.90.52	Equipamentos e Material Permanente	4.355,00	
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	39.435,44	
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	301.784,90	
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	102.850,13	
3.3.91.13	Obrigações Patronais	102.850,13	
4	Despesas de Capital		10.455.108,19
4.4	Investimentos		10.455.108,19
4.4.90	Aplicações Diretas	10.455.108,19	
4.4.90.51	Obras e Instalações	8.932.480,18	
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	1.293.206,89	
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	229.421,12	
		Total da Unidade Orçamentária:	52.391.578,81
		Total da Unidade Gestora:	60.955.152,22
		Total Geral:	60.955.152,22

Resumo

Pessoal e Encargos Sociais	9.411.970,96
Outras Despesas Correntes	39.093.751,40
Total das Despesas Correntes	48.505.722,36
Investimentos	10.633.950,33
Total das Despesas de Capital	10.633.950,33
Pessoal e Encargos Sociais	1.221.143,18
Outras Despesas Correntes	594.336,35
Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	1.815.479,53



EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú

4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC
CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000

Usuário: Allan Gustavo de Moraes

Chave de autenticação: 1396-9419-672

Página

3 / 3

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentárias

Transferências Financeiras

22.015.591,63

TOTAL GERAL

82.970.743,85

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

**EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú**4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC
CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000

Usuário: Allan Gustavo de Moraes

Chave de autenticação: 2123-7625-294

Página

1 / 3

Programa de Trabalho - Anexo 06**Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020****Despesa realizada: Empenhada****Unidade gestora: 15-EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú****Unidade orçamentária: 35001-EMASA - Administrativo e Financeiro**

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento				7.311.095,83	7.311.095,83
17 512	Saneamento Básico Urbano				7.311.095,83	7.311.095,83
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS				7.311.095,83	7.311.095,83
17 512 4007 2.116	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA				7.078.911,46	7.078.911,46
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				2.284.521,89	2.284.521,89
3.1.90.13	Obrigações Patronais				198.479,98	198.479,98
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				2.651,90	2.651,90
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				9.451,39	9.451,39
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				192.211,45	192.211,45
3.1.91.13	Obrigações Patronais				263.111,36	263.111,36
3.3.90.14	Diárias – Civil				6.972,53	6.972,53
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				7.371,87	7.371,87
3.3.90.30	Material de Consumo				51.091,85	51.091,85
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				2.530,05	2.530,05
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				123.544,58	123.544,58
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				3.478.501,04	3.478.501,04
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				201.300,24	201.300,24
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				32.006,88	32.006,88
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE				3.571,20	3.571,20
3.3.90.52	Equipamentos e Material Permanente					
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				9.626,85	9.626,85
3.3.91.13	Obrigações Patronais				33.124,26	33.124,26
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				178.842,14	178.842,14
17 512 4007 2.183	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASA				232.184,37	232.184,37
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				232.184,37	232.184,37
28	Encargos Especiais		1.252.477,58			1.252.477,58
28 845	Outras Transferências		1.252.477,58			1.252.477,58
28 845 4000	ENCARGOS ESPECIAIS		1.252.477,58			1.252.477,58
28 845 4000 0.5	Contribuição ao PASEP - EMASA		794.115,62			794.115,62
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas		794.115,62			794.115,62
28 845 4000 0.6	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASA		458.361,96			458.361,96
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS		458.361,96			458.361,96
Total da unidade orçamentária			1.252.477,58		7.311.095,83	8.563.573,41

Unidade orçamentária: 35002-EMASA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			9.052.641,30	42.695.810,55	51.748.451,85
17 512	Saneamento Básico Urbano			9.052.641,30	42.695.810,55	51.748.451,85
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS			9.052.641,30	42.695.810,55	51.748.451,85
17 512 4007 1.81	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário			8.043.397,79		8.043.397,79
4.4.90.51	Obras e Instalações			8.043.397,79		8.043.397,79
17 512 4007 1.84	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto			77.400,00		77.400,00



Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 35002-EMASA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			77.400,00		77.400,00
17 512 4007 1.86	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes			511.942,39		511.942,39
4.4.90.51	Obras e Instalações			511.942,39		511.942,39
17 512 4007 1.88	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água			419.901,12		419.901,12
4.4.90.51	Obras e Instalações			187.140,00		187.140,00
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			3.340,00		3.340,00
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores			229.421,12		229.421,12
17 512 4007 2.117	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto				42.695.810,55	42.695.810,55
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				5.963.539,19	5.963.539,19
3.1.90.13	Obrigações Patronais				172.808,30	172.808,30
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				135.171,97	135.171,97
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				95.345,09	95.345,09
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				177.789,80	177.789,80
3.1.91.13	Obrigações Patronais				924.815,76	924.815,76
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				3.015,26	3.015,26
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				7.839,19	7.839,19
3.3.90.30	Material de Consumo				4.135.934,55	4.135.934,55
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				2.950,00	2.950,00
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				1.376.837,41	1.376.837,41
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				27.175.596,11	27.175.596,11
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				117.115,24	117.115,24
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				78.185,44	78.185,44
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				735.011,93	735.011,93
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE				32.213,85	32.213,85
3.3.90.52	Equipamentos e Material Permanente				4.355,00	4.355,00
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				39.435,44	39.435,44
3.3.90.93	Indenizações e Restituições				12.534,00	12.534,00
3.3.91.13	Obrigações Patronais				102.850,13	102.850,13
4.4.90.51	Obras e Instalações				190.000,00	190.000,00
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				1.212.466,89	1.212.466,89
18	Gestão Ambiental				643.126,96	643.126,96
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas				643.126,96	643.126,96
18 543 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS				643.126,96	643.126,96
18 543 4007 2.191	Manutenção do Projeto Produtor de Águas				643.126,96	643.126,96
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				180.000,00	180.000,00
3.1.91.13	Obrigações Patronais				33.216,06	33.216,06
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				42.660,00	42.660,00
3.3.90.51	Obras e Instalações				98.000,00	98.000,00
3.3.90.93	Indenizações e Restituições				289.250,90	289.250,90
Total da unidade orçamentária				9.052.641,30	43.338.937,51	52.391.578,81
Total da unidade gestora			1.252.477,58	9.052.641,30	50.650.033,34	60.955.152,22



EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú

4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC
CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000

Usuário: Allan Gustavo de Moraes

Chave de autenticação: 2123-7625-294

Página

3 / 3

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 35002-EMASA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
Transferências financeiras						22.015.591,63
TOTAL GERAL			1.252.477,58	9.052.641,30	50.650.033,34	82.970.743,85

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3



Programa de Trabalho de Governo - Anexo 07

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			9.052.641,30	50.006.906,38	59.059.547,68
17 512	Saneamento Básico Urbano			9.052.641,30	50.006.906,38	59.059.547,68
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS			9.052.641,30	50.006.906,38	59.059.547,68
18	Gestão Ambiental				643.126,96	643.126,96
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas				643.126,96	643.126,96
18 543 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS				643.126,96	643.126,96
28	Encargos Especiais		1.252.477,58			1.252.477,58
28 845	Outras Transferências		1.252.477,58			1.252.477,58
28 845 4000	ENCARGOS ESPECIAIS		1.252.477,58			1.252.477,58
Total			1.252.477,58	9.052.641,30	50.650.033,34	60.955.152,22
Transferências financeiras						22.015.591,63
Total geral			1.252.477,58	9.052.641,30	50.650.033,34	82.970.743,85

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3



Demonstrativo da despesa por funções, subfunções e programas. Anexo 08

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
17	Saneamento		59.059.547,68	59.059.547,68
17 512	Saneamento Básico Urbano		59.059.547,68	59.059.547,68
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS		59.059.547,68	59.059.547,68
18	Gestão Ambiental		643.126,96	643.126,96
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas		643.126,96	643.126,96
18 543 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS		643.126,96	643.126,96
28	Encargos Especiais		1.252.477,58	1.252.477,58
28 845	Outras Transferências		1.252.477,58	1.252.477,58
28 845 4000	ENCARGOS ESPECIAIS		1.252.477,58	1.252.477,58
Total			60.955.152,22	60.955.152,22
Transferências Financeiras				22.015.591,63
TOTAL GERAL			60.955.152,22	82.970.743,85

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3



EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú

4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC

CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000

Usuário: Allan Gustavo de Moraes

Chave de autenticação: 1708-3792-604

Página

1 / 2

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Órgão	Habitação	Saneamento	Gestão Ambiental	Ciência e Tecnologia	Agricultura
Unidade Orçamentária					
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA		59.059.547,68			
35001 - EMASA - Administrativo e Financeiro		7.311.095,83			
35002 - EMASA - Técnico / Operacional		51.748.451,85	643.126,96		
Total		59.059.547,68	643.126,96		



EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú

4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC
CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000

Usuário: Allan Gustavo de Moraes

Chave de autenticação: 1708-3792-604

Página

2 / 2

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Órgão	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	Total
Unidade Orçamentária					
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA			1.252.477,58		60.955.152,22
35001 - EMASA - Administrativo e Financeiro			1.252.477,58		8.563.573,41
35002 - EMASA - Técnico / Operacional					52.391.578,81
Total			1.252.477,58		60.955.152,22

Resumo

Total das Funções	60.955.152,22
Transferências Financeiras	22.015.591,63
TOTAL GERAL	82.970.743,85

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

**Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1	Receitas Correntes	73.554.920,00	78.064.375,03	4.509.455,03	
1.3	Receita Patrimonial	2.150.000,00	1.676.316,67		473.683,33
1.3.2	Valores Mobiliários	2.150.000,00	1.334.400,91		815.599,09
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	2.150.000,00	1.334.400,91		815.599,09
1.3.2.1.00.1	Remuneração de Depósitos Bancários	2.150.000,00	1.334.400,91		815.599,09
1.3.2.1.00.1.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	2.150.000,00	1.334.400,91		815.599,09
1.3.2.1.00.1.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	2.150.000,00	1.334.400,91		815.599,09
1.3.6	Cessão de Direitos		341.915,76	341.915,76	
1.3.6.0.01	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos		341.915,76	341.915,76	
1.3.6.0.01.1	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos		341.915,76	341.915,76	
1.3.6.0.01.1.1	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - Principal		341.915,76	341.915,76	
1.6	Receita de Serviços	71.164.920,00	76.079.411,24	4.914.491,24	
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	71.164.920,00	46.138.472,24		25.026.447,76
1.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	71.164.920,00	46.138.472,24		25.026.447,76
1.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	71.164.920,00	46.138.472,24		25.026.447,76
1.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	68.024.920,00	43.579.217,67		24.445.702,33
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	6.500,00	4.448,30		2.051,70
1.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água	42.523.420,00	29.079.076,77		13.444.343,23
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	30.309.420,00	14.050.552,89		16.258.867,11
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	30.314.020,00	14.129.982,41		16.184.037,59
1.6.1.0.01.1.1.10.01	(-) Tarifa Água Residencial	-4.600,00	-79.429,52	-74.829,52	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	11.200.000,00	14.014.625,15	2.814.625,15	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	11.200.000,00	14.038.855,30	2.838.855,30	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	(-) Tarifa Água Comercial		-24.230,15	-24.230,15	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	630.000,00	702.354,92	72.354,92	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	630.000,00	703.096,59	73.096,59	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	(-) Tarifa Água Industrial		-741,67	-741,67	
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	220.000,00	153.299,32		66.700,68
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	220.000,00	154.166,75		65.833,25
1.6.1.0.01.1.1.10.04	(-) Tarifa Água Poder Público		-867,43	-867,43	
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	60.000,00	76.015,25	16.015,25	
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	60.000,00	88.821,14	28.821,14	
1.6.1.0.01.1.1.10.05	(-) Serviços de Ligação		-12.805,89	-12.805,89	
1.6.1.0.01.1.1.10.06	Serviços de Aferição de Hidrometro	1.000,00	1.630,68	630,68	
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	12.000,00	18.152,20	6.152,20	
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	12.000,00	18.237,98	6.237,98	
1.6.1.0.01.1.1.10.07	(-) Serviços de Deslocamento		-85,78	-85,78	
1.6.1.0.01.1.1.10.08	Serviços de Substituição	3.500,00	4.740,96	1.240,96	
1.6.1.0.01.1.1.10.10	Serviços de Redimensionamento	2.500,00	1.280,46		1.219,54
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	85.000,00	56.424,94		28.575,06
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	85.000,00	57.350,80		27.649,20
1.6.1.0.01.1.1.10.11	(-) Serviços de Religamento de Água		-925,86	-925,86	
1.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	25.495.000,00	14.495.692,60		10.999.307,40

**Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	21.590.000,00	10.496.811,67	11.093.188,33
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	21.600.000,00	10.556.105,52	11.043.894,48
1.6.1.0.01.1.1.11.01	(-) Tarifa de Esgoto Residencial	-10.000,00	-59.293,85	-49.293,85
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.300.000,00	3.366.621,37	66.621,37
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.300.000,00	3.385.407,44	85.407,44
1.6.1.0.01.1.1.11.02	(-) Tarifa de Esgoto Comercial		-18.786,07	-18.786,07
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	430.000,00	530.476,88	100.476,88
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	430.000,00	531.026,68	101.026,68
1.6.1.0.01.1.1.11.03	(-) Tarifa de Esgoto Industrial		-549,80	-549,80
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	175.000,00	101.782,68	73.217,32
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	175.000,00	102.476,62	72.523,38
1.6.1.0.01.1.1.11.04	(-) Tarifa de Esgoto Poder Público		-693,94	-693,94
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	340.000,00	408.110,82	68.110,82
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	340.000,00	412.297,86	72.297,86
1.6.1.0.01.1.2	(-) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros		-4.187,04	-4.187,04
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.800.000,00	2.151.143,75	648.856,25
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.800.000,00	2.172.186,22	627.813,78
1.6.1.0.01.1.3	(-) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa		-21.042,47	-21.042,47
1.6.9	Outros Serviços		29.940.939,00	29.940.939,00
1.6.9.0.99	Outros Serviços		29.940.939,00	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1	Outros Serviços		29.940.939,00	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal		29.940.939,00	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI		29.940.939,00	29.940.939,00
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI		27.763.809,84	27.763.809,84
1.6.9.0.99.1.1.01	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI		-1.593.226,89	-1.593.226,89
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal		3.770.356,05	3.770.356,05
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal		4.058.719,14	4.058.719,14
1.6.9.0.99.1.1.01.02	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal		-288.363,09	-288.363,09
1.9	Outras Receitas Correntes	240.000,00	308.647,12	68.647,12
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		41.035,91	41.035,91
1.9.1.0.09	Multas e Juros Previstos em Contratos		41.035,91	41.035,91
1.9.1.0.09.1	Multas e Juros Previstos em Contratos		41.035,91	41.035,91
1.9.1.0.09.1.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal		41.035,91	41.035,91
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	240.000,00	262.348,12	22.348,12
1.9.2.8	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Específicas para Estados/DF/Municípios	240.000,00	262.348,12	22.348,12
1.9.2.8.01	Indenizações- Específicas para Estados/DF/Municípios	240.000,00	254.360,64	14.360,64
1.9.2.8.01.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios	240.000,00	254.360,64	14.360,64
1.9.2.8.01.1.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios - Principal	240.000,00	254.360,64	14.360,64
1.9.2.8.02	Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios		7.987,48	7.987,48

**Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1.9.2.8.02.9	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente		7.987,48	7.987,48	
1.9.2.8.02.9.1	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Principal		7.987,48	7.987,48	
1.9.9	Demais Receitas Correntes		5.263,09	5.263,09	
1.9.9.0.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência		5.253,06	5.253,06	
1.9.9.0.12.2	Ônus de Sucumbência		5.253,06	5.253,06	
1.9.9.0.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal		5.253,06	5.253,06	
1.9.9.0.99	Outras Receitas		10,03	10,03	
1.9.9.0.99.1	Outras Receitas - Primárias		10,03	10,03	
1.9.9.0.99.1.1	Outras Receitas - Primárias - Principal		10,03	10,03	
1.9.9.0.99.1.1.99	Outras Receitas - Primárias - Diversos - Principal		10,03	10,03	
2	Receitas de Capital		10.800,00	10.800,00	
2.2	Alienação de Bens		10.800,00	10.800,00	
2.2.1	Alienação de Bens Móveis		10.800,00	10.800,00	
2.2.1.3	Alienação de Bens Móveis e Semoventes		10.800,00	10.800,00	
2.2.1.3.00.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes		10.800,00	10.800,00	
2.2.1.3.00.1.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal		10.800,00	10.800,00	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	964.300,00	1.336.384,69	372.084,69	
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	964.300,00	1.336.384,69	372.084,69	
7.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	964.300,00	1.230.873,64	266.573,64	
7.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	964.300,00	1.230.873,64	266.573,64	
7.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	964.300,00	1.230.873,64	266.573,64	
7.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal - Intraorçamentárias	964.300,00	1.228.751,14	264.451,14	
7.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água - Intraorçamentárias	636.027,00	838.565,24	202.538,24	
7.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentárias	636.027,00			636.027,00
7.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação - Intraorçamentárias		162.454,32	162.454,32	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária		225.446,73	225.446,73	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária		225.446,73	225.446,73	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	(-) Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária				
7.6.1.0.01.1.1.10.13	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		180.500,88	180.500,88	
7.6.1.0.01.1.1.10.15	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		7.267,30	7.267,30	
7.6.1.0.01.1.1.10.16	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		989,37	989,37	
7.6.1.0.01.1.1.10.17	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		487,68	487,68	
7.6.1.0.01.1.1.10.18	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária		2.793,30	2.793,30	
7.6.1.0.01.1.1.10.19	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária		5.930,20	5.930,20	
7.6.1.0.01.1.1.10.20	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária		14.457,67	14.457,67	
7.6.1.0.01.1.1.10.21	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária		653,15	653,15	
7.6.1.0.01.1.1.10.22	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		260,98	260,98	
7.6.1.0.01.1.1.10.24	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		107,75	107,75	
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		6.966,91	6.966,91	
7.6.1.0.01.1.1.10.26	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária		230.249,00	230.249,00	
7.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Intraorçamentárias	328.273,00	390.185,90	61.912,90	

**Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
7.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentárias	328.273,00		328.273,00
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	48.885,42	48.885,42	
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	48.885,42	48.885,42	
7.6.1.0.01.1.1.11.12	(-) Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária			
7.6.1.0.01.1.1.11.13	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	129.380,48	129.380,48	
7.6.1.0.01.1.1.11.15	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	5.813,85	5.813,85	
7.6.1.0.01.1.1.11.16	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	791,49	791,49	
7.6.1.0.01.1.1.11.17	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	388,25	388,25	
7.6.1.0.01.1.1.11.18	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.234,64	2.234,64	
7.6.1.0.01.1.1.11.19	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária	2.717,44	2.717,44	
7.6.1.0.01.1.1.11.20	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	11.512,10	11.512,10	
7.6.1.0.01.1.1.11.21	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária	522,52	522,52	
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	208,79	208,79	
7.6.1.0.01.1.1.11.24	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	86,19	86,19	
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	4.170,59	4.170,59	
7.6.1.0.01.1.1.11.26	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	183.474,14	183.474,14	
7.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra	1.187,38	1.187,38	
7.6.1.0.01.1.2.04	Serviços Administrativos Diversos - Multas e Juros - Intraorçamentária	1.086,97	1.086,97	
7.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa - Intraorçamentárias	935,12	935,12	
7.6.1.0.01.1.3.04	Serviços Administrativos Diversos - Dívida Ativa - Intraorçamentária	935,12	935,12	
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	105.511,05	105.511,05	
7.6.9.0.99	Outros Serviços - Intraorçamentária	105.511,05	105.511,05	
7.6.9.0.99.1	Outros Serviços - Intraorçamentária	105.511,05	105.511,05	
7.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal - Intraorçamentária	105.511,05	105.511,05	
7.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI - Intraorçamentária	105.511,05	105.511,05	
7.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal - Intraorçamentária			
7.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal - Intraorçamentária			
7.6.9.0.99.1.1.01.02	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal - Intraorçamentária			
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	53.440,15	53.440,15	
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	56.249,40	56.249,40	
7.6.9.0.99.1.1.01.12	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	-2.809,25	-2.809,25	
7.6.9.0.99.1.1.01.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	22.929,23	22.929,23	
7.6.9.0.99.1.1.01.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	23.441,28	23.441,28	
7.6.9.0.99.1.1.01.13	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	-512,05	-512,05	
7.6.9.0.99.1.1.01.15	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - CÂMARA - Principal - Intraorçamentária	558,60	558,60	

**Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
7.6.9.0.99.1.1.01.16	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMPRESI - Principal - Intraorçamentária	558,60	558,60	
7.6.9.0.99.1.1.01.17	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	1.371,99	1.371,99	
7.6.9.0.99.1.1.01.17	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	1.418,54	1.418,54	
7.6.9.0.99.1.1.01.17	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	-46,55	-46,55	
7.6.9.0.99.1.1.01.18	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PROCON - Principal - Intraorçamentária	809,80	809,80	
7.6.9.0.99.1.1.01.19	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	1.307,03	1.307,03	
7.6.9.0.99.1.1.01.19	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	1.353,58	1.353,58	
7.6.9.0.99.1.1.01.19	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	-46,55	-46,55	
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	6.918,20	6.918,20	
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	7.508,20	7.508,20	
7.6.9.0.99.1.1.01.20	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	-590,00	-590,00	
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	2.094,75	2.094,75	
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	2.280,95	2.280,95	
7.6.9.0.99.1.1.01.21	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	-186,20	-186,20	
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	512,05	512,05	
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	558,60	558,60	
7.6.9.0.99.1.1.01.22	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	-46,55	-46,55	
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	512,05	512,05	
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	558,60	558,60	
7.6.9.0.99.1.1.01.24	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	-46,55	-46,55	
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	1.873,51	1.873,51	
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	1.966,61	1.966,61	
7.6.9.0.99.1.1.01.25	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	-93,10	-93,10	
7.6.9.0.99.1.1.01.26	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária	12.625,09	12.625,09	
7.6.9.0.99.1.1.01.26	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária	13.090,59	13.090,59	



Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
7.6.9.0.99.1.1.01.26 (-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária		-465,50	-465,50	
Total	74.519.220,00	79.411.559,72	4.892.339,72	
TOTAL GERAL	74.519.220,00	79.411.559,72	4.892.339,72	

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

**EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú**4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC
CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000**Usuário:** Allan Gustavo de Moraes**Chave de autenticação:** 2168-9461-482**Página**

1 / 3

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11**Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020****Despesa Realizada: Empenhada**

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
Unidade Gestora: EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú					
35001	EMASA - Administrativo e Financeiro	12.802.007,00	12.802.007,00	8.563.573,41	4.238.433,59
35001.17	Saneamento	11.488.645,04	11.488.645,04	7.311.095,83	4.177.549,21
35001.17.512	Saneamento Básico Urbano	11.488.645,04	11.488.645,04	7.311.095,83	4.177.549,21
35001.17.512.4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	11.488.645,04	11.488.645,04	7.311.095,83	4.177.549,21
35001.17.512.4007.2.116	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA	10.988.645,04	10.988.645,04	7.078.911,46	3.909.733,58
3.1.90.00	Aplicações Diretas	3.300.000,00	3.300.000,00	2.687.316,61	612.683,39
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil			2.284.521,89	
3.1.90.13	Obrigações Patronais			198.479,98	
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil			2.651,90	
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas			9.451,39	
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado			192.211,45	
3.1.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	281.262,00	281.262,00	263.111,36	18.150,64
3.1.91.13	Obrigações Patronais			263.111,36	
3.3.90.00	Aplicações Diretas	5.165.783,04	5.165.783,04	3.916.517,09	1.249.265,95
3.3.90.14	Diárias – Civil			6.972,53	
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes			7.371,87	
3.3.90.30	Material de Consumo			51.091,85	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção			2.530,05	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			123.544,58	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			3.478.501,04	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica			201.300,24	
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação			32.006,88	
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE			3.571,20	
3.3.90.52	Equipamentos e Material Permanente				
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores			9.626,85	
3.3.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	41.600,00	41.600,00	33.124,26	8.475,74
3.3.91.13	Obrigações Patronais			33.124,26	
4.4.90.00	Aplicações Diretas	2.200.000,00	2.200.000,00	178.842,14	2.021.157,86
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			178.842,14	
35001.17.512.4007.2.183	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASA	500.000,00	500.000,00	232.184,37	267.815,63
3.3.90.00	Aplicações Diretas	500.000,00	500.000,00	232.184,37	267.815,63
3.3.90.91	Sentenças Judiciais			232.184,37	
35001.28	Encargos Especiais	1.313.361,96	1.313.361,96	1.252.477,58	60.884,38
35001.28.845	Outras Transferências	1.313.361,96	1.313.361,96	1.252.477,58	60.884,38
35001.28.845.4000	ENCARGOS ESPECIAIS	1.313.361,96	1.313.361,96	1.252.477,58	60.884,38
35001.28.845.4000.0.5	Contribuição ao PASEP - EMASA	855.000,00	855.000,00	794.115,62	60.884,38
3.3.90.00	Aplicações Diretas	855.000,00	855.000,00	794.115,62	60.884,38
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas			794.115,62	
35001.28.845.4000.0.6	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASA	458.361,96	458.361,96	458.361,96	
3.3.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	458.361,96	458.361,96	458.361,96	0,00
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS			458.361,96	
35002	EMASA - Técnico / Operacional	78.204.008,11	78.204.008,11	52.391.578,81	25.812.429,30
35002.17	Saneamento	77.204.408,11	77.204.408,11	51.748.451,85	25.455.956,26
35002.17.512	Saneamento Básico Urbano	77.204.408,11	77.204.408,11	51.748.451,85	25.455.956,26
35002.17.512.4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	77.204.408,11	77.204.408,11	51.748.451,85	25.455.956,26
35002.17.512.4007.1.69	Controle e Combate às Cheias - Implantação e Ampliação de Rede	5.700.000,00	5.700.000,00		5.700.000,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	5.700.000,00	5.700.000,00		5.700.000,00
35002.17.512.4007.1.80	Implantação do Projeto Águas Limpas	320.000,00	320.000,00		320.000,00
3.3.90.00	Aplicações Diretas	320.000,00	320.000,00		320.000,00
35002.17.512.4007.1.81	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário	8.048.015,11	8.048.015,11	8.043.397,79	4.617,32

**EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú**4ª AVENIDA , 250 - CENTRO - Balneário Camboriú/ SC
CNPJ: 07.854.402/0001-00 Fone: 4732610000**Usuário:** Allan Gustavo de Moraes**Chave de autenticação:** 2168-9461-482**Página**

2 / 3

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11**Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020****Despesa Realizada: Empenhada**

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
4.4.90.00 Aplicações Diretas			8.048.015,11	8.043.397,79	4.617,32
4.4.90.51 Obras e Instalações				8.043.397,79	
35002.17.512.4007.1.82 Construção de Reservatório para Água Tratada	100.000,00		100.000,00		100.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
35002.17.512.4007.1.83 Melhorias na Captação de Água Bruta	100.000,00		100.000,00		100.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
35002.17.512.4007.1.84 Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto	3.300.000,00		3.300.000,00	77.400,00	3.222.600,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	3.300.000,00		3.300.000,00	77.400,00	3.222.600,00
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				77.400,00	
35002.17.512.4007.1.85 Implantação do Projeto Parque Inundável	500.000,00		500.000,00		500.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	500.000,00		500.000,00		500.000,00
35002.17.512.4007.1.86 Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes	12.300.000,00		12.300.000,00	511.942,39	11.788.057,61
4.4.90.00 Aplicações Diretas	12.300.000,00		12.300.000,00	511.942,39	11.788.057,61
4.4.90.51 Obras e Instalações				511.942,39	
35002.17.512.4007.1.87 Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água - Praias Agrestes	100.000,00		100.000,00		100.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
35002.17.512.4007.1.88 Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água	1.000.000,00		1.000.000,00	419.901,12	580.098,88
4.4.90.00 Aplicações Diretas	1.000.000,00		1.000.000,00	419.901,12	580.098,88
4.4.90.51 Obras e Instalações				187.140,00	
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				3.340,00	
4.4.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				229.421,12	
35002.17.512.4007.1.89 Implantação do Master Plan de Divulgação/Visitação	100.000,00		100.000,00		100.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
35002.17.512.4007.2.117 Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto	45.436.393,00		45.436.393,00	42.695.810,55	2.740.582,45
3.1.90.00 Aplicações Diretas	7.270.000,00		7.270.000,00	6.544.654,35	725.345,65
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				5.963.539,19	
3.1.90.13 Obrigações Patronais				172.808,30	
3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				135.171,97	
3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas				95.345,09	
3.1.90.96 Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				177.789,80	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	943.005,00		943.005,00	924.815,76	18.189,24
3.1.91.13 Obrigações Patronais				924.815,76	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	35.326.400,00		35.326.400,00	33.721.023,42	1.605.376,58
3.3.90.08 Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				3.015,26	
3.3.90.18 Auxílio Financeiro a Estudantes				7.839,19	
3.3.90.30 Material de Consumo				4.135.934,55	
3.3.90.32 Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				2.950,00	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				1.376.837,41	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				27.175.596,11	
3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				117.115,24	
3.3.90.46 Auxílio-Alimentação				78.185,44	
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				735.011,93	
3.3.90.49 AUXÍLIO-TRANSPORTE				32.213,85	
3.3.90.52 Equipamentos e Material Permanente				4.355,00	
3.3.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				39.435,44	
3.3.90.93 Indenizações e Restituições				12.534,00	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	131.068,00		131.068,00	102.850,13	28.217,87
3.3.91.13 Obrigações Patronais				102.850,13	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	1.765.920,00		1.765.920,00	1.402.466,89	363.453,11
4.4.90.51 Obras e Instalações				190.000,00	
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				1.212.466,89	
35002.17.512.4007.2.119 Manutenção da Drenagem Urbana	200.000,00		200.000,00		200.000,00



Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
3.3.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
35002.18 Gestão Ambiental	999.600,00		999.600,00	643.126,96	356.473,04
35002.18.543 Recuperação de Áreas Degradadas	999.600,00		999.600,00	643.126,96	356.473,04
35002.18.543.4007 BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	999.600,00		999.600,00	643.126,96	356.473,04
35002.18.543.4007.2.191 Manutenção do Projeto Produtor de Águas	999.600,00		999.600,00	643.126,96	356.473,04
3.1.90.00 Aplicações Diretas	180.000,00		180.000,00	180.000,00	0,00
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				180.000,00	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	39.600,00		39.600,00	33.216,06	6.383,94
3.1.91.13 Obrigações Patronais				33.216,06	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	680.000,00		680.000,00	429.910,90	250.089,10
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				42.660,00	
3.3.90.51 Obras e Instalações				98.000,00	
3.3.90.93 Indenizações e Restituições				289.250,90	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
Total da Unidade Gestora	91.006.015,11		91.006.015,11	60.955.152,22	30.050.862,89
Transferências Financeiras				22.015.591,63	-22.015.591,63
TOTAL GERAL	91.006.015,11		91.006.015,11	82.970.743,85	8.035.271,26

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

**Balanco Orçamentário. Anexo 12**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	74.519.220,00	74.519.220,00	79.400.759,72	4.881.539,72
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	2.150.000,00	2.150.000,00	1.676.316,67	-473.683,33
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	2.150.000,00	2.150.000,00	1.334.400,91	-815.599,09
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	341.915,76	341.915,76
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	72.129.220,00	72.129.220,00	77.415.795,93	5.286.575,93
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	72.129.220,00	72.129.220,00	47.369.345,88	-24.759.874,12
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00	30.046.450,05	30.046.450,05
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00

**Balanco Orçamentário. Anexo 12****Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020**

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	240.000,00	240.000,00	308.647,12	68.647,12
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	41.035,91	41.035,91
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	240.000,00	240.000,00	262.348,12	22.348,12
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	5.263,09	5.263,09
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	74.519.220,00	74.519.220,00	79.411.559,72	4.892.339,72
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	74.519.220,00	74.519.220,00	79.411.559,72	4.892.339,72
DÉFICIT (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	74.519.220,00	74.519.220,00	79.411.559,72	4.892.339,72
Saldos de Exercícios Anteriores	-----	10.301.015,11	8.278.057,24	-----



Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	10.301.015,11	8.278.057,24	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	55.592.080,00	55.592.080,00	50.321.201,89	39.144.042,94	37.824.505,73	5.270.878,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.902.817,00	12.013.867,00	10.633.114,14	10.633.114,14	10.601.867,05	1.380.752,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	43.689.263,00	43.578.213,00	39.688.087,75	28.510.928,80	27.222.638,68	3.890.125,25
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	25.112.920,00	35.413.935,11	10.633.950,33	6.083.596,83	5.925.573,05	24.779.984,78
INVESTIMENTOS	25.112.920,00	35.413.935,11	10.633.950,33	6.083.596,83	5.925.573,05	24.779.984,78
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	80.705.000,00	91.006.015,11	60.955.152,22	45.227.639,77	43.750.078,78	30.050.862,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XII) = (XI + XII)	80.705.000,00	91.006.015,11	60.955.152,22	45.227.639,77	43.750.078,78	30.050.862,89
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	18.456.407,50	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	80.705.000,00	91.006.015,11	79.411.559,72	45.227.639,77	43.750.078,78	11.594.455,39
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	1.504.372,69	12.583.259,11	8.726.126,54	8.714.941,02	4.236.727,05	1.135.963,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Balanco Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.504.372,69	12.583.259,11	8.726.126,54	8.714.941,02	4.236.727,05	1.135.963,73
DESPESAS DE CAPITAL	427.191,46	3.979.781,06	4.093.586,64	4.093.586,64	173.779,10	139.606,78
INVESTIMENTOS	427.191,46	3.979.781,06	4.093.586,64	4.093.586,64	173.779,10	139.606,78
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.931.564,15	16.563.040,17	12.819.713,18	12.808.527,66	4.410.506,15	1.275.570,51

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	21.615,45	1.716.572,36	1.716.583,16	999,13	20.605,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	660,96	31.080,15	31.080,15	0,00	660,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.954,49	1.685.492,21	1.685.503,01	999,13	19.944,56
DESPESAS DE CAPITAL	14.498,84	359.153,89	359.153,89	0,00	14.498,84
INVESTIMENTOS	14.498,84	359.153,89	359.153,89	0,00	14.498,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	36.114,29	2.075.726,25	2.075.737,05	999,13	35.104,36

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3



Balanco Financeiro. Anexo 13

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	79.411.559,72	86.744.284,50	Despesa orçamentária (VI)	60.955.152,22	62.930.037,57
Ordinária	0,00	8.119.915,80	Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	81.521.631,47	78.711.562,07	Vinculada	60.955.152,22	62.930.037,57
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	81.521.631,47	78.711.562,07	Outras destinações de recursos	60.955.152,22	62.930.037,57
(-) Deduções da receita	2.110.071,75	87.193,37			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	2.110.071,75	87.193,37			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos	2.110.071,75	87.193,37			
Transferências financeiras recebidas (II)	0,00	578.390,36	Transferências financeiras concedidas (VII)	22.015.591,63	29.438.554,72
Para execução orçamentária		578.390,36	Para execução orçamentária	22.015.591,63	29.438.554,72
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	21.207.128,03	21.981.697,17	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	18.835.531,43	13.579.686,87
Inscrição de restos a pagar processados	1.477.560,99	2.075.726,25	Pagamento de restos a pagar processados	2.075.737,05	1.104.496,06
Inscrição de restos a pagar não processados	15.727.512,45	16.563.040,17	Pagamento de restos a pagar não processados	12.808.527,66	9.076.998,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	4.002.054,59	3.342.930,75	Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.951.266,72	3.398.192,81
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	48.381.648,47	45.025.555,60	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)	47.194.060,94	48.381.648,47
Caixa e equivalentes de caixa	48.368.602,33	45.013.936,71	Caixa e equivalentes de caixa	47.178.320,21	48.368.602,33
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	13.046,14	11.618,89	Depósitos restituíveis e valores vinculados	15.740,73	13.046,14
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	149.000.336,22	154.329.927,63	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	149.000.336,22	154.329.927,63

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	63.936.810,42	66.071.959,03	Passivo Circulante	4.260.011,16	4.261.986,53
Caixa e equivalentes de caixa	47.178.320,21	48.368.602,33	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	1.747.197,98	1.211.902,76
Créditos a curto prazo	16.544.358,50	17.325.032,70	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	1.416.524,99	2.008.236,83
Clientes	16.510.503,48	17.293.296,19	Obrigações fiscais a curto prazo	75.368,11	70.835,49
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	1.020.920,08	971.011,45
Dívida ativa não tributária	33.855,02	31.736,51			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo	214.131,71	378.324,00			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Ativo não circulante mantido para venda	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Ativo não Circulante	164.911.209,04	158.080.440,24	Passivo não Circulante	0,00	0,00
Ativo realizável a longo prazo	5.479.513,05	5.452.041,43	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Créditos a longo prazo	203.056,35	93.744,47	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	78.378.674,06	64.956.224,17	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-78.175.617,71	-64.862.479,70			
Demais créditos e valores a longo prazo	5.276.456,70	5.358.296,96			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	4.260.011,16	4.261.986,53
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Investimentos	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações permanentes	0,00	0,00	Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00	Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00	Reservas de capital	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Propriedades para investimentos	0,00	0,00	Reservas de lucros	0,00	0,00
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00	Demais reservas	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Resultado acumulado	224.588.008,30	219.890.412,74
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00	Resultado do exercício	4.697.595,56	14.234.212,60
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00	Resultado de exercícios anteriores	219.890.412,74	205.562.627,42
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00	Ajustes de exercícios anteriores	0,00	93.572,72
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Outros resultados	0,00	0,00
Imobilizado	159.431.695,99	152.628.398,81	Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
Bens móveis	30.282.401,28	26.506.674,39	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	224.588.008,30	219.890.412,74
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-12.933.143,83	-10.464.794,96			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			

Balanco Patrimonial. Anexo 14

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Bens imóveis	147.025.829,39	140.664.672,31	TOTAL	228.848.019,46	224.152.399,27
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-4.943.390,85	-4.078.152,93			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	228.848.019,46	224.152.399,27			
ATIVO FINANCEIRO	47.194.060,94	48.381.648,47	PASSIVO FINANCEIRO	19.536.520,52	21.576.429,20
ATIVO PERMANENTE	181.653.958,52	175.770.750,80	PASSIVO PERMANENTE	1.715.388,08	1.180.161,65
SALDO PATRIMONIAL				207.596.110,86	201.395.808,42

COMPENSAÇÕES					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	2.404.898,00	2.404.898,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	2.404.898,00	2.404.898,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	2.404.898,00	2.404.898,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	547.433,03	1.363.327,80
06 - RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS PELA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA E FUNDOS	27.099.294,50	25.441.878,58
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	12,89	12,89
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	10.800,00	0,00
TOTAL	27.657.540,42	26.805.219,27

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Anexo 15**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	93.985.753,73	103.053.498,38
4.3	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	78.962.202,77	84.740.045,75
4.3.3	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	78.962.202,77	84.740.045,75
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	12.793.433,79	12.464.378,78
4.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	11.459.032,88	7.115.093,49
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.334.400,91	2.852.769,34
4.4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	2.496.515,95
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	578.390,36
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	578.390,36
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	11.799,13	26.592,86
4.6.2	GANHOS COM ALIENAÇÃO	10.800,00	26.017,28
4.6.3	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	575,58
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	999,13	0,00
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.218.318,04	5.244.090,63
4.9.7	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	2.146.897,13	4.946.896,91
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	71.420,91	297.193,72
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		93.985.753,73	103.053.498,38

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	89.288.158,17	88.819.285,78
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	11.394.934,64	11.442.341,97
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	9.572.708,25	9.727.669,41
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	1.786.441,34	1.631.399,16
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	35.785,05	83.273,40
3.2	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.015,26	4.350,18
3.2.9	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.015,26	4.350,18
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	38.368.726,99	33.853.040,98
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.578.836,98	3.986.967,00
3.3.2	SERVIÇOS	29.416.003,72	26.645.938,98
3.3.3	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.373.886,29	3.220.135,00
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	9.806,59	13.570,46
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.278,76	13.570,46
3.4.3	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	2.527,83	0,00
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	22.473.953,59	29.776.234,72
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	22.473.953,59	29.776.234,72
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	15.493.382,49	12.141.181,71
3.6.1	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	15.460.035,14	12.049.364,28
3.6.2	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	91.817,43
3.6.5	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	33.347,35	0,00
3.7	TRIBUTÁRIAS	1.529.127,55	1.557.315,00
3.7.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	734.360,77	689.872,16
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	794.766,78	867.442,84
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	15.211,06	31.250,76
3.9.1	PREMIAÇÕES	0,00	13.650,00
3.9.4	INCENTIVOS	15.211,06	17.600,76
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		89.288.158,17	88.819.285,78

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)	4.697.595,56	14.234.212,60
--	---------------------	----------------------

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHADIRETOR GERAL
EMASA**ALLAN GUSTAVO DE MORAES**Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo da dívida fundada interna e externa. Anexo 16
--

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
--

Autorizações				Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício
Leis (Nº e data)	Nº Contrato	Qtde.	Valor da Emissão (R\$)			Inscrição	Baixa	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS								
				Em Títulos				
				Em Contratos				
				Financiamentos em circulação				
				Outras				
				SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS								
				Em Títulos				
				Em Contratos				
				Financiamentos em circulação				
				Outras				
				SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉBITOS CONSOLIDADOS								
				Precatórios a Pagar				
0006250-06.2014.8.24.20			41.528,69	CONDOMÍNIO EDIFÍCIO RESIDENCIAL	0,00	44.056,52	44.056,52	0,00
				Dívidas Renegociadas				
				Obrigações a Pagar				
				Obrigações Legais e Tributárias				
				SUBTOTAL	0,00	44.056,52	44.056,52	0,00
DIVERSOS								
				Obrigações a Pagar				
				Entidade Credoras				
				Depósitos Judiciais				
				Outras Obrigações Exigíveis				
				Valores Pendentes a Longo Prazo				
				SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
				TOTAL GERAL	0,00	44.056,52	44.056,52	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA DIRETOR GERAL EMASA	ALLAN GUSTAVO DE MORAES Contador CRC-SC 037.101/O-3
--	--



Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal)	20.606.444,86	17.205.073,44	14.884.264,71	4.411.505,28	11.185,52	11.185,52	18.515.748,31
Processados							
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.143,50	159,02	1.482,54	0,00	0,00	0,00	819,98
Ano 2016	660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,96
Ano 2019	1.482,54	0,00	1.482,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	0,00	159,02	0,00	0,00	0,00	0,00	159,02
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	29.597,61	31.088,07	29.597,61	0,00	0,00	0,00	31.088,07
Ano 2019	29.597,61	0,00	29.597,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	0,00	31.088,07	0,00	0,00	0,00	0,00	31.088,07
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	2.008.236,83	1.370.945,79	1.972.794,30	999,13	0,00	0,00	1.405.389,19
Ano 2012	576,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,49
Ano 2013	1.368,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.368,60
Ano 2014	116,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,08
Ano 2015	1.206,80	0,00	0,00	999,13	0,00	0,00	207,67
Ano 2016	14.289,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.289,12
Ano 2017	17.896,24	0,00	10,80	0,00	0,00	0,00	17.885,44
Ano 2019	1.972.783,50	0,00	1.972.783,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	0,00	1.370.945,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.370.945,79
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	70.835,49	75.368,11	70.835,49	0,00	0,00	0,00	75.368,11
Ano 2019	70.835,49	0,00	70.835,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	0,00	75.368,11	0,00	0,00	0,00	0,00	75.368,11
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.027,11	0,00	1.027,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2019	1.027,11	0,00	1.027,11	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.1.3.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	11.185,52	0,00	11.185,52
Ano 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	11.185,52	0,00	11.185,52
Subtotal dos RPP	2.111.840,54	1.477.560,99	2.075.737,05	999,13	11.185,52	0,00	1.523.850,87
Não processados							
6.2.2.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	15.727.512,45	0,00	0,00	0,00	0,00	15.727.512,45
Ano 2020	0,00	15.727.512,45	0,00	0,00	0,00	0,00	15.727.512,45
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	18.494.604,32	0,00	12.808.527,66	4.410.506,15	0,00	11.185,52	1.264.384,99
Ano 2016	91.902,47	0,00	0,00	20.990,21	0,00	0,00	70.912,26
Ano 2017	419.857,15	0,00	14.002,66	394.866,93	0,00	0,00	10.987,56
Ano 2018	1.419.804,53	0,00	574.205,35	769.623,50	0,00	0,00	75.975,68
Ano 2019	16.563.040,17	0,00	12.220.319,65	3.225.025,51	0,00	11.185,52	1.106.509,49
Subtotal dos RPNP	18.494.604,32	15.727.512,45	12.808.527,66	4.410.506,15	0,00	11.185,52	16.991.897,44
Outras Obrigações (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)	969.984,34	4.002.054,59	3.951.266,72	0,00	0,00	0,00	1.020.772,21
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.140,55	875.215,53	823.767,13	0,00	0,00	0,00	61.588,95
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.262.753,45	1.262.753,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	28,80	564.692,82	525.426,58	0,00	0,00	0,00	39.295,04
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	18.387,43	18.387,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	467,94	770.344,09	770.339,22	0,00	0,00	0,00	472,81
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	7.828,82	7.828,82	0,00	0,00	0,00	0,00

Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	413.338,30	406.933,05	0,00	0,00	0,00	6.405,25
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	4.706,93	87.468,49	87.468,49	0,00	0,00	0,00	4.706,93
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	948.640,12	2.025,66	48.362,55	0,00	0,00	0,00	902.303,23
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUCOES	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Total	21.576.429,20	21.207.128,03	18.835.531,43	4.411.505,28	11.185,52	11.185,52	19.536.520,52

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

**Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	83.421.501,87	90.644.597,61
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	341.915,76	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	76.079.411,24	82.535.140,34
Remuneração das disponibilidades	1.334.400,91	2.852.769,34
Outras receitas derivadas e originárias	308.647,12	497.519,33
Transferências recebidas	1.336.384,69	825.905,49
Outros ingressos operacionais	4.020.742,15	3.933.263,11
Desembolsos	74.244.270,41	75.737.834,91
Pessoal e demais despesas	46.440.550,38	41.350.420,51
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	1.815.479,53	1.537.297,62
Outros desembolsos operacionais	25.988.240,50	32.850.116,78
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	9.177.231,46	14.906.762,70

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	10.800,00	32.950,00
Alienação de bens	10.800,00	32.950,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	10.378.313,58	11.585.047,08
Aquisição de ativo não circulante	10.148.892,46	11.574.833,40
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	229.421,12	10.213,68
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-10.367.513,58	-11.552.097,08

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	-1.190.282,12	3.354.665,62
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	48.368.602,33	45.013.936,71
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	47.178.320,21	48.368.602,33

**Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências correntes recebidas		
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	1.336.384,69	825.905,49
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	1.336.384,69	825.905,49
Transferências concedidas		
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	1.815.479,53	1.537.297,62
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	1.815.479,53	1.537.297,62

**Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	45.124.977,18	40.086.585,88
Gestão ambiental	525.990,20	404.360,70
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	789.583,00	859.473,93
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	46.440.550,38	41.350.420,51

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	0,00	0,00
Outros encargos da dívida	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHADIRETOR GERAL
EMASA**ALLAN GUSTAVO DE MORAES**Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido. Anexo 19

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020									
ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social e Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais							219.890.412,74		219.890.412,74
Ajustes de exercícios anteriores									0,00
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									0,00
Juros sobre capital próprio									0,00
Resultado do exercício							4.697.595,56		4.697.595,56
Ajustes de avaliação patrimonial									0,00
Constituição / Reversão de reservas									0,00
Outros									0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)									0,00
Saldos finais							224.588.008,30		224.588.008,30

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ - EMASA

Exercício Financeiro de 2020

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (DCASP)

1 INFORMAÇÕES GERAIS

- 1.1 **Natureza Jurídica da entidade:** Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú – EMASA, autarquia municipal, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas – CNPJ sob o número 07.854.402/0001-00;
- 1.2 **Domicílio:** estabelecida na Quarta Avenida, nº 250, bairro Centro, na cidade de Balneário Camboriú, estado de Santa Catarina;
- 1.3 **Natureza das operações e principais atividades da entidade:** Instituída pela Lei Municipal nº 2498, de 31 de outubro de 2005, com o objetivo principal de planejar, executar, operar e explorar serviços públicos relativos a saneamento básico e de infraestrutura. Tem como atividades principais a prestação dos serviços de abastecimento de água potável, esgotamento sanitário, limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, drenagem e manejo das áreas pluviais urbanas, bem como de implantação e manutenção da infraestrutura necessária para a prestação destes serviços.
- 1.4 **Declaração de conformidade:** as demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; observou ainda o elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina bem como todas as determinações impostas pelo mesmo; Portarias, Manual e IPCs da Secretaria do Tesouro Nacional, de forma parcial as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16), conforme Decreto Municipal n.º 8.380/2016, que dispõe sobre o cronograma de ações para implementação de procedimentos contábeis padronizados; e das Leis Municipais 4.315/2019 e

4.358/2019, que dispõem, respectivamente, sobre as diretrizes orçamentárias para elaboração da lei orçamentária do município de Balneário Camboriú para o exercício de 2020, e sobre o orçamento para o exercício financeiro de 2020.

2 RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Políticas contábeis são os princípios, bases, convenções, regras e procedimentos específicos aplicados pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis.

- 2.1 *Base de mensuração utilizada:*** Os ativos e passivos integrantes do patrimônio público apresentados nas demonstrações contábeis tem por base o custo histórico das transações, com exceção do Ativo Imobilizado, cujos componentes foram inventariados e reavaliados a valor justo, fato que será explicado com mais detalhes posteriormente.
- 2.2 *Novas normas e políticas contábeis:*** As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público, incluindo as orientações emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina (TCE/SC) e os padrões estabelecidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), órgão este responsável pela padronização das contas em nível nacional;
- 2.3 *Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:*** Em relação aos procedimentos contábeis implantados nos termos da Portaria STN nº 548/2015, a entidade adotou os seguintes critérios:
- 2.3.1** O faturamento dos serviços prestados pela EMASA (fornecimento de água, coleta de esgoto, serviços pontuais) foi reconhecido, mensurado e evidenciado seguindo o regime de competência durante o exercício. A dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas, também foi reconhecida, mensurada e evidenciada durante o exercício seguindo o regime de competência, atendendo aos prazos do Decreto Municipal n.º 8.380/2016.

- 2.3.2 As obrigações e provisões por competência foram reconhecidas, mensuradas e evidenciadas no decorrer do exercício seguindo o regime de competência, atendendo aos prazos do Decreto Municipal n.º 8.380/2016.
- 2.3.3 O reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangível foi implantando no exercício de 2015, atendendo aos prazos do Decreto Municipal n.º 8.380/2016.
- 2.3.4 O reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura não foram normatizados pelo Município de Balneário Camboriú até o encerramento do exercício de 2020, portanto não foi implantado, nem está em implantação.
- 2.3.5 A implantação do Sistema de Informação de Custos do Setor Público (SICSP) não foi normatizada pelo Município de Balneário Camboriú até o encerramento do exercício de 2020, portanto não foi implantado, nem está em implantação.
- 2.3.6 Houve a implantação dos controles de estoques/almoxarifado, porém decidiu-se em primeiro momento pela não geração das informações para registros contábeis, visto o tempo demandado para aprimorando destes controles e o estabelecimento de rotinas e procedimentos envolvendo esta área.
- 2.3.7 A aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para consolidação das contas nacionais, foi implantada integralmente no exercício de 2015.

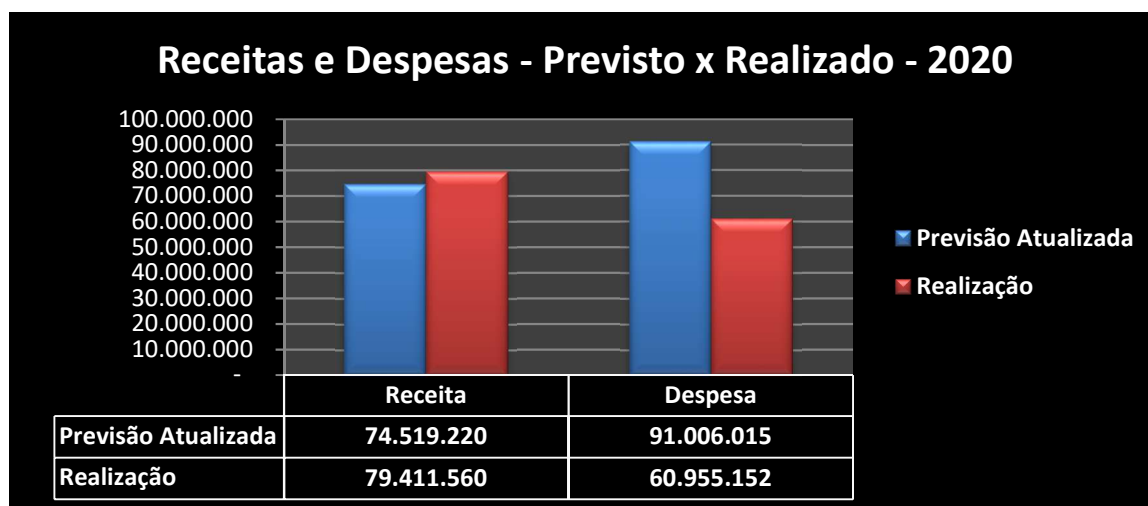
3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, PUBLICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES DE SUPORTE

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelas demonstrações enumeradas pela Lei n.º 4.320/1964, pelas demonstrações exigidas pela NBC T 16. 6 – Demonstrações Contábeis e pelas demonstrações exigidas pela Lei Complementar nº 101/2000, as quais são:

- a) Balanço Orçamentário;
- b) Balanço Financeiro;
- c) Balanço Patrimonial;
- d) Demonstração das Variações Patrimoniais;
- e) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- f) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), e
- g) Notas Explicativas.

3.1 Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.



Uma análise percentual sobre o Balanço Orçamentário, observando-se também o gráfico acima, indica que foram realizadas 106,57% das previsões de receitas e 66,98% do orçamento atualizado das despesas.

O resultado da execução orçamentária da EMASA no exercício de 2020 foi superavitário em R\$ 18.456.407,50, resultado da diferença entre a execução orçamentária da

receita e despesa, demonstrando que os gastos foram inferiores aos valores efetivamente arrecadados. Em uma análise prévia deste resultado poderíamos considerá-lo como bom, visto que neste exercício a autarquia obteve superávit. No entanto, temos que considerar que houve um valor significativo de transferências financeiras concedidas para o município (valores não demonstrados nos anexos do e-Sfinge), a título de desvinculação de receitas dos municípios – DRM, amortização de contratos de financiamento e ressarcimento de despesas com drenagem pluvial e limpeza urbana (despesas executadas pela prefeitura cuja competência é da EMASA), no montante de R\$ 22.015.591,63.

Sendo assim, por mais que houve o superávit orçamentário neste exercício, houve um montante considerável de transferências financeiras, fato que continua sendo monitorado atentamente para os próximos exercícios, no que tange ao patamar em que se encontram as despesas da autarquia.

O valor dos investimentos representa 17,45% do total das despesas empenhadas.

O Balanço Orçamentário ainda evidencia a execução no exercício dos restos a pagar processados e não processados, onde os valores dos Restos a Pagar Não Processados, ao final do exercício de 2020, registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte de R\$ 1.275.570,51. Já os valores dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte foi de R\$ 35.104,36.

3.2 Balanço Financeiro (Anexo 13)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Ao final do exercício de 2020, houve um decréscimo no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no montante de R\$ 1.190.282,12, em relação ao exercício anterior.

Neste exercício, há de se considerar o impacto das transferências financeiras concedidas citadas no item 3.1 – Balanço Orçamentário, cujo montante representou R\$ 22.015.591,63. Houve também uma pequena redução no volume de despesas orçamentárias pagas em relação à 2019, de R\$ 62.930.037,57 para R\$ 60.955.152,22, voltando a um patamar parecido com o ocorrido no exercício de 2018.

Sendo assim, o saldo financeiro transportado para o exercício seguinte é de R\$ 47.178.320,21.

Durante o exercício foram cancelados Restos a Pagar no valor de R\$ 4.411.505,28, motivados pelo encerramento do prazo de vigência de contratos, saldos remanescentes não processados e até mesmo extinção da necessidade de aquisição de bens e/ou serviços.

O Balanço Financeiro demonstra ainda que no exercício foram inscritas Obrigações a Pagar para o exercício seguinte na ordem de R\$ 17.205.073,44.

3.3 Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública:

- a) Ativo é um recurso controlado pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade;
- b) Passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos;
- c) Patrimônio líquido é o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

A classificação dos elementos patrimoniais considera a segregação em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade. As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade enquanto as contas do passivo estão dispostas em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

O Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

3.3.1 Quadro Principal

O Quadro Principal apresenta os elementos do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquidos atendendo ao disposto no MCASP, 8ª edição, parte II, com apresentação equivalente aos demonstrativos elaborados na contabilidade privada.

3.3.1.1 Ativo Circulante

O Ativo Circulante compreende os ativos cuja expectativa de realização seja inferior ao prazo de 12 meses contados a partir da data de elaboração dos demonstrativos contábeis.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Evidenciando os valores existentes de caixa e equivalentes de caixa da autarquia, estes são compostos da seguinte maneira:

COMPONENTE	2020	2019
Bancos Conta Movimento	R\$ 115.562,75	R\$ 128.660,95
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 47.062.757,46	R\$ 48.239.941,38
TOTAL	R\$ 47.178.320,21	R\$ 48.368.602,33

b) Créditos a Curto Prazo

Este grupo compreende os valores recebíveis de prestação de serviços, dívida ativa, entre outros, cuja expectativa de realização é inferior ao prazo de 12 meses:

COMPONENTE	2020	2019
Clientes	R\$ 16.544.358,50	R\$ 17.293.296,19
Dívida Ativa Não Tributária – Intra OFSS	R\$ 33.855,02	R\$ 31.736,51
TOTAL	R\$ 16.544.358,50	R\$ 17.325.032,70

A dívida ativa não tributária – Intra OFSS (valores inscritos de dívida ativa de serviços prestados a órgãos participantes do orçamento consolidado do município de Balneário Camboriú) foi registrada no curto prazo em virtude da expectativa de recebimento destes valores dentro do próximo exercício, conforme contato já realizado com os órgãos municipais com débitos inscritos.

c) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreendendo os demais valores recebíveis de prestação de serviços, também com expectativa de realização é inferior ao prazo de 12 meses, este grupo possui o valor de R\$

214.131,71, composto majoritariamente da parcela de curto prazo de um crédito a receber das empresas Consórcio Saneter ENOPS e Saneter, oriundo da Ação Civil Pública nº 0011670-31.2010.8.24.0005, a título de indenização por danos causados ao patrimônio público, o qual foi parcelado em 36 meses a contar de Maio/2018, e outro crédito a receber da empresa Convênios Card Administradora e Editora Ltda, oriundo do Processo Administrativo de Penalização n.º 01/2016, por descumprimento de cláusula contratual, no montante de R\$ 73.978,88. Além destes, são relevantes nesta conta os tributos a recuperar – R\$ 3.164,93, e valores em trânsito/pagamentos em duplicidade a compensar – R\$ 12.575,80.

3.3.1.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante compreende os ativos cuja expectativa de realização seja superior ao prazo de 12 meses contados a partir da data de elaboração dos demonstrativos contábeis.

a) Ativo Realizável a Longo Prazo

Este grupo compreende os ativos com maior grau de conversibilidade, que também poderiam ser classificados no Ativo Circulante, mas que, devido a sua expectativa de realização ser superior a doze meses da data da elaboração das demonstrações contábeis, são considerados como Longo Prazo.

O saldo deste grupo é composto pelos valores dos subgrupos “Créditos a Longo Prazo” e “Demais Créditos a Longo Prazo”:

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2020	2019
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 78.378.674,06	R\$ 64.956.224,17
(-) Ajuste de Perdas – Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 78.175.617,71	- R\$ 64.862.479,70
TOTAL	R\$ 203.056,35	R\$ 93.744,47

Assim como nos exercícios anteriores, o montante de débitos inscritos em Dívida Ativa Não Tributária é influenciado consideravelmente pelos débitos do município de Camboriú (SC), cujo valor atualizado em 31/12/2020 é de R\$ 62.943.035,73, compreendendo

o percentual de 80,27% do estoque total de dívida ativa nesta data. A discussão para cobrança destes débitos ainda se encontra na esfera judicial.

Já o ajuste de perdas da Dívida Ativa Não Tributária foi calculado com base no percentual médio de recebimentos dos últimos três exercícios, cujo percentual encontrado foi de 0,2591%, que diminuiu em relação ao período anterior, onde o percentual era de 0,1572.

DEMAIS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2020	2019
Depósitos Judiciais	R\$ 5.268.045,55	R\$ 5.268.045,55
Indenização – Consórcio Saneter ENOPS/Saneter	-	R\$ 81.840,26
Multas e Juros em Apuração de Responsabilidades	R\$ 8.411,15	R\$ 8.411,15
TOTAL	R\$ 5.276.456,70	R\$ 5.358.296,96

Os valores de Depósitos Judiciais correspondem a depósitos efetuados em juízo referente a demandas discutidas na esfera judicial, sendo relevante nesta conta o valor de R\$ 5.200.000,00, que corresponde a uma demanda judicial junto à Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN, cujo objeto de discussão é a municipalização da concessão dos serviços de água e esgoto do município de Balneário Camboriú.

Já o valor de R\$ 8.411,15 refere-se ao pagamento de multas de trânsito aplicadas aos veículos da autarquia, cujas ocorrências estão em processo de apuração de responsabilidades de servidores para o devido ressarcimento aos cofres públicos.

b) Imobilizado

O Ativo Imobilizado compreende os valores de bens corpóreos utilizados pela autarquia para o exercício de suas atividades. Os critérios utilizados para a mensuração dos componentes deste grupo são os seguintes:

- Bens adquiridos até 31/12/2012: Avaliação dos bens a valor justo na data de 31/12/2012, considerando-se também o seu estado de conservação, com base em inventário patrimonial efetuado para fins de regularização patrimonial.
- Bens adquiridos a partir de 01/01/2013: Avaliação dos bens pelo custo de aquisição.

Já a apropriação da depreciação destes bens é realizada conforme o disposto no Decreto Municipal 10.089/2020.

COMPONENTE	VALOR	DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR EM 31/12/2020
Bens Móveis	R\$ 30.282.401,28	- R\$ 12.933.143,83	R\$ 17.349.257,45
Bens Imóveis	R\$ 147.025.829,39	-R\$ 4.943.390,85	R\$ 142.082.438,54
TOTAL	R\$ 177.308.230,67	- R\$ 17.876.534,68	R\$ 159.431.695,99

3.3.1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante compreende os ativos cuja expectativa de realização seja inferior ao prazo de 12 meses contados a partir da data de elaboração dos demonstrativos contábeis.

a) Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo

Este grupo compreende as obrigações referentes a salários e benefícios a pagar para os funcionários e servidores da autarquia, sendo compostos pelos seguintes saldos:

COMPONENTE	2020	2019
Salários, Remunerações e Benefícios a Pagar	R\$ 819,98	R\$ 660,96
Encargos sobre Salários a Pagar	R\$ 31.088,07	R\$ 29.597,61
Apropriação de Férias	R\$ 1.516.360,03	R\$ 1.040.749,78
Apropriação de Encargos sobre Férias	R\$ 198.929,90	R\$ 140.894,41
Outros Encargos Sociais a Pagar	-	-
TOTAL	R\$ 1.747.197,98	R\$ 1.211.902,76

b) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Corresponde às obrigações com fornecedores com exigibilidade inferior a doze meses da data da elaboração das demonstrações contábeis, cujo montante em 31/12/2020 é de R\$ 1.416.524,99.

c) Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreendendo as obrigações da EMASA com as esferas governamentais, referentes a impostos, taxas e contribuições, os valores deste grupo são compostos da seguinte maneira:

COMPONENTE	2020	2019
PASEP a Recolher	R\$ 75.368,11	R\$ 70.835,49
TOTAL	R\$ 75.368,11	R\$ 70.835,49

d) Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem aos demais Passivos Circulantes não classificados nos subgrupos anteriores, sendo composto dos seguintes saldos:

COMPONENTE	2020	2019
Consignações (Tributos Retidos)	R\$ 112.468,98	R\$ 15.344,22
Depósitos Recebidos Por Determinação Judicial	R\$ 902.303,23	R\$ 948.640,12
Cauções	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ 147,87	R\$ 479,12
Diárias a Pagar	-	R\$ 547,99
TOTAL	R\$ 1.020.772,21	R\$ 971.011,45

Os valores registrados a título de Depósitos Recebidos por Determinação Judicial correspondem, em sua maioria, a depósitos recebidos do Tribunal de Justiça de Santa Catarina, referentes ao levantamento de valores incontroversos das demandas judiciais de condomínios do município, que questionam na justiça a alteração da forma de cobrança da EMASA com base na tabela progressiva, forma de cobrança citada anteriormente no Balanço Orçamentário, depósitos os quais não foi possível até o momento a completa identificação das naturezas de receita para o correto registro de baixa no setor de arrecadação e, conseqüentemente, a correta contabilização.

3.3.1.4 Passivo Não Circulante

O Passivo Não Circulante compreende os ativos cuja expectativa de realização seja superior ao prazo de 12 meses contados a partir da data de elaboração dos demonstrativos contábeis, sendo que, no exercício de 2020, não houve valores passíveis de registro neste grupo.

3.3.1.5 Patrimônio Líquido

Corresponde ao saldo patrimonial acumulado das atividades da EMASA. No Patrimônio Líquido está evidenciado o resultado do período apurado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, somado ao resultado de exercícios anteriores e o valor de Ajustes de Exercícios Anteriores, totalizando o valor de R\$ 224.588.008,30:

COMPONENTE	2020	2019
Resultado do Exercício	R\$ 4.697.595,56	R\$ 14.234.212,60
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 219.890.412,74	R\$ 205.562.627,42
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	R\$ 93.572,72
TOTAL	R\$ 224.588.008,30	R\$ 219.890.412,74

3.3.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

O quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes apresenta os elementos dos dois grupos de acordo com a Lei nº 4.320/1964, que confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, evidenciando dessa forma a dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

3.3.2.1 Ativo Financeiro

O Ativo Financeiro, composto por disponibilidades em contas correntes e aplicações financeiras de resgate imediato, apresentou em 31/12/2020 o montante de R\$ 47.194.060,94.

3.3.2.2 Ativo Permanente

O Ativo Permanente, correspondente aos créditos a receber e pelo ativo imobilizado, apresentou em 31/12/2020 o montante de R\$ 181.653.958,52:

COMPONENTE	2020	2019
Clientes	R\$ 16.510.503,48	R\$ 17.293.296,19
Dívida Ativa Não Tributária (Valor Líquido)	R\$ 236.911,37	R\$ 125.480,98
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 198.390,98	R\$ 365.277,86
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	R\$ 5.276.456,70	R\$ 5.358.296,96
Imobilizado (Valor Líquido)	R\$ 159.431.695,99	R\$ 152.629.398,81
TOTAL	R\$ 181.653.958,52	R\$ 175.770.750,80

3.3.2.3 Passivo Financeiro

O Passivo Financeiro, correspondente aos depósitos e obrigações a pagar liquidadas e não liquidadas (restos a pagar), apresentou em 31/12/2020 o montante de R\$ 19.536.520,52, composto da seguinte maneira:

COMPONENTE	2020	2019
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar	R\$ 31.908,05	R\$ 31.741,11
Fornecedores e Contas a Pagar	R\$ 1.416.426,84	R\$ 2.008.236,83
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 75.368,11	R\$ 70.835,49
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 1.020.920,08	R\$ 971.011,45
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 16.991.897,44	R\$ 18.494.604,32
TOTAL	R\$ 19.536.520,52	R\$ 21.576.429,20

3.3.2.4 Passivo Permanente

O Passivo Permanente, composto pela apropriação de férias e encargos sobre férias, apresentou em 31/12/2020 o montante de R\$ 1.715.388,08.

3.3.2.5 Saldo Patrimonial

O Saldo Patrimonial evidencia o resultado do período, apurado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido aos resultados acumulados de períodos

anteriores. O saldo acumulado no encerramento do exercício de 2020 é de R\$ 207.596.110,86, estando incluso neste saldo o valor relativo ao superávit financeiro do exercício, correspondente ao montante total registrado no ativo financeiro menos o montante registrado em passivo financeiro (obrigações a pagar), no valor de R\$ 27.657.540,42.

3.3.3 Quadro das Contas de Compensação

O Quadro das Contas de Compensação evidencia os valores de atos que possuem potencial de modificar os elementos patrimoniais da autarquia nos próximos exercícios.

3.3.3.1 Direitos conveniados e outros instrumentos

Os Direitos Conveniados e Outros Instrumentos evidenciam os valores do Convênio 01/2011, firmado entre a EMASA e a organização não governamental Instituto The Nature Conservancy, para execução do Projeto Produtor de Água, destinado a ações de recuperação ambiental de bacias hidrográficas e aplicação do conceito de PSA para execução de ações de recuperação ambiental na Bacia Hidrográfica do rio Camboriú.

Esta conta apresentou um saldo de 31/12/2020 de R\$ 2.404.898,00, referente ao valor total repassado à instituição, em virtude da prestação de contas ter sido reprovada pela Controladoria do Município pela ocorrência de restrições físicas e financeiras. Porém, de acordo com análise técnica efetuada dentro da EMASA, mediante solicitação do Ministério Público de Santa Catarina, o valor das restrições encontradas totaliza apenas o montante de R\$ 30.963,41, ressarcidos aos cofres públicos pela empresa conveniente em 07/12/2016.

Sendo assim, aguarda-se manifestação final dos entes envolvidos para aprovação ou não desta prestação de contas.

3.3.4 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro apresenta o resultado financeiro do exercício, onde em 2020 foi apresentado um superávit financeiro no montante de R\$ 27.657.540,42.

3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

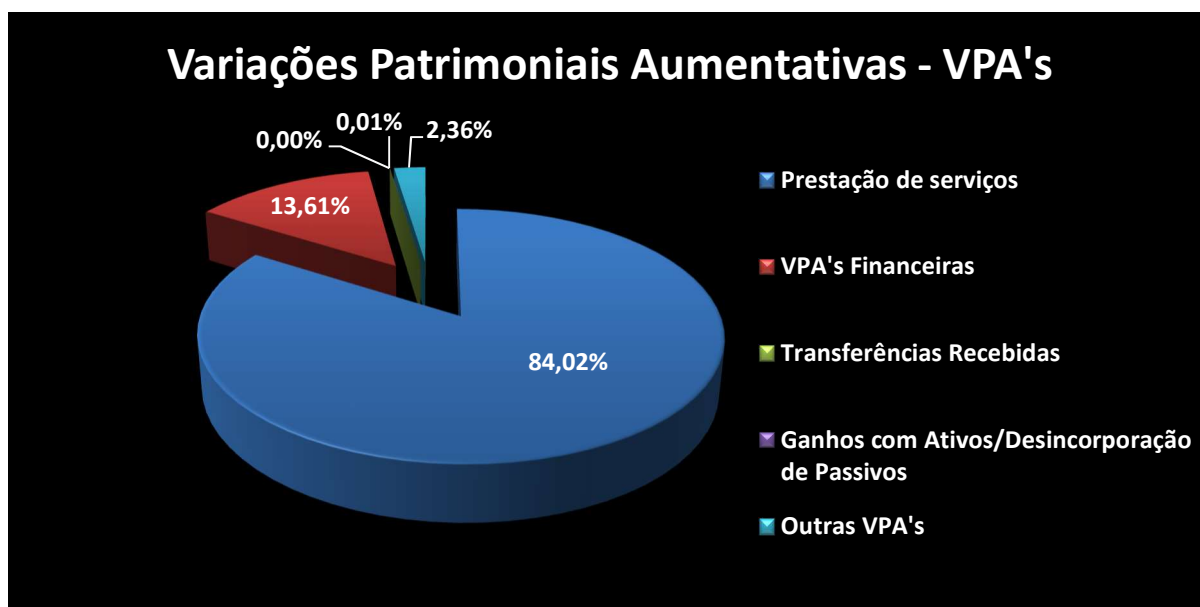
A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já 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.

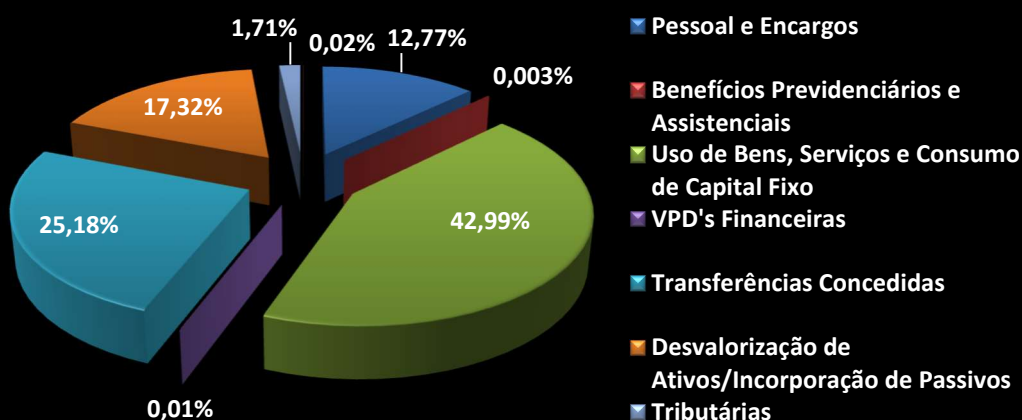
A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

O valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA's – no exercício de 2020 foi R\$ 93.985.753,73. A composição deste valor pode ser observada no gráfico abaixo.



Já o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD's – no exercício de 2020 foi R\$ 89.254.810,82. A composição deste valor também está evidenciada no gráfico abaixo.

Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD's



Dentro dos valores apresentados, apresenta-se abaixo uma análise pormenorizada dos componentes da declaração.

Confrontamos as VPA's referentes à prestação dos serviços com as VPD's vinculadas às despesas usuais da entidade, encontramos um resultado patrimonial neste exercício no valor de R\$ 27.666.398,33, conforme quadro abaixo.

COMPONENTE	2020	2019
Prestação de Serviços – Faturamento	R\$ 78.962.202,77	R\$ 84.740.045,75
Pessoal e Encargos	- R\$ 11.394.934,64	- R\$ 11.442.341,97
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	- R\$ 3.015,26	- R\$ 4.350,18
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	- R\$ 38.368.726,99	- R\$ 33.853.040,98
Despesas Tributárias (PASEP/Aresc)	- R\$ 1.529.127,55	- R\$ 1.557.315,00
TOTAL	R\$ 27.666.398,33	R\$ 37.882.997,62

Neste quesito, nota-se que a redução no resultado se deveu basicamente pela redução do faturamento da EMASA ocorrido em 2021, em virtude da aplicação da nova tabela tarifária a partir do faturamento 12/2020, e a qual corrigiu algumas distorções que haviam na tabela anterior (cobrança de condomínios que não possuem hidrômetros individualizados).

Com relação às VPA's e VPD's Financeiras, o resultado também foi superavitário, no montante de R\$ 7.654.349,03 (sete milhões, seiscentos e cinquenta mil, duzentos e oitenta e quatro reais e trinta e oito centavos), onde se destacaram os valores de rendimento de aplicações financeiras, ainda em virtude da alteração da forma de cobrança dos condomínios,

citada anteriormente na análise do Balanço Orçamentário, e os valores de atualização monetária dos créditos inscritos em Dívida Ativa Não Tributária, composto majoritariamente pela atualização dos débitos do município de Camboriú (SC).

COMPONENTE	2020	2019
Juros e Encargos de Mora – VPA	R\$ 848.012,55	R\$ 2.526.266,71
Remun. Depósitos Bancários/Aplicações Financeiras	R\$ 1.334.400,91	R\$ 2.852.769,34
Atualização Monetária – Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 10.611.020,33	R\$ 7.085.342,73
Juros e Encargos de Mora – VPD	- R\$ 9.806,59	- R\$ 13.570,46
TOTAL	R\$ 12.783.627,20	R\$ 12.450.808,32

Cabe ressaltar que, durante o exercício de 2020, houve o pagamento no montante de R\$ 1.160.086,17, a título de pagamento dos encargos da dívida de três contratos de financiamento firmados junto à Caixa Econômica Federal (0242.614-22 – Ampliação da ETA, 0347.116-22 – Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água – Praias Agrestes, e 0347.114-03 – Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário – Praias Agrestes – este último liquidado antecipadamente em 05/12/2018). No entanto, visto que nos termos do contrato o tomador é a Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú, sendo a EMASA designada como Agente Promotor, e assim toda a movimentação (ingressos e desembolsos) relativa a estes contratos de financiamento é registrada na Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú, estes valores foram registrados na EMASA como transferências financeiras concedidas.

Já em relação às Transferências Recebidas e Concedidas, o resultado foi deficitário, no montante de R\$ 22.473.953,59, basicamente em virtude das transferências concedidas à Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú para amortização e encargos da dívida de três contratos de financiamento firmados junto à Caixa Econômica Federal, citados no parágrafo anterior, juntamente com o impacto a título de desvinculação de receitas dos municípios – DRM e ressarcimento de despesas com drenagem pluvial e limpeza urbana.

COMPONENTE	2020	2019
Transferências Intragovernamentais Recebidas	-	R\$ 578.390,36
Transferências Intragovernamentais Concedidas	- R\$ 22.473.953,59	- R\$ 29.776.234,72
TOTAL	- R\$ 22.473.953,59	- R\$ 29.197.844,36

Nos valores relativos à Valorização e Desvalorização de Ativos e Passivos, o resultado também foi deficitário, no montante de R\$ 13.334.686,23, em virtude majoritariamente do reconhecimento do ajuste de perdas sobre os Créditos de Dívida Ativa Não Tributária.

COMPONENTE	2020	2019
Outros Ganhos com Ativos	R\$ 11.799,13	R\$ 26.592,86
Reversão/Ajuste Perdas Dívida Ativa Não Trib.	R\$ 2.146.897,13	R\$ 4.946.896,91
Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 15.460.035,14	- R\$ 12.141.181,71
Desincorporação de Ativos	-R\$ 33.347,35	-
TOTAL	- R\$ 13.334.686,23	- R\$ 7.167.691,94

Por fim, nos demais valores relativos à VPA's e VPD's, não classificados anteriormente, o resultado foi superavitário, no montante de R\$ 56.209,85, cuja composição pode ser observada no quadro abaixo.

COMPONENTE	2020	2019
Outras VPA's	R\$ 71.420,91	R\$ 297.193,72
Outras VPD's	- R\$ 15.211,06	- R\$ 31.250,76
TOTAL	R\$ 56.209,85	R\$ 265.942,96

Sendo assim, o resultado patrimonial do período, apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e variações patrimoniais diminutivas, foi superavitário no valor de R\$ 4.697.595,56.

3.5 Demonstrações do Fluxo de Caixa (Anexo 18)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos, identificando: 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.

Esta Demonstração permite ainda a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.



Analisando o demonstrativo, nota-se que as atividades operacionais da EMASA no exercício de 2020 geraram um caixa positivo de R\$ 9.177.231,46. Ou seja, o retorno gerado pela atividade fim da autarquia foi positivo no exercício de 2020.

Quanto às atividades de investimento, neste exercício representada basicamente pela aquisição de ativos imobilizados, a geração líquida de caixa foi negativa, no montante de R\$ 10.367.513,58.

Por fim, não houve movimentação de caixa relativa às atividades de financiamento. Apesar de estar executando o objeto de três contratos de financiamento obtidos junto à Caixa Econômica Federal, nos termos do contrato o tomador é a Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú, sendo a EMASA designada como Agente Promotor. Dessa forma, toda a movimentação (ingressos e desembolsos) relativa a estes contratos de financiamento é registrada como transferências financeiras recebidas e concedidas para a Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú.

Sendo assim, apurou-se neste exercício de 2020 uma geração líquida negativa de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 1.190.282,12.

Balneário Camboriú, 22 de Fevereiro de 2021.

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

CONTADOR

CRC/SC-037101/O-3