

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 2021

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 2021.

**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: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Empenhada

RECEITA	DESPESA
Receitas Correntes	Despesas Correntes
Receita Patrimonial2.063.360,65	Pessoal e Encargos Sociais9.728.071,57
Receita de Serviços83.516.450,33	Outras Despesas Correntes42.684.087,32
Outras Receitas Correntes154.469,36	
Total das Receitas Correntes85.734.280,34	Total de Despesas Correntes52.412.158,89
Dedução-568.593,64	
Déficit	Superávit32.753.527,81
Total85.165.686,70	Total85.165.686,70
Superávit do Orçamento32.753.527,81	Déficit do Orçamento
Receitas de Capital	Despesas de Capital
Alienação de Bens155.400,00	Investimentos16.704.396,66
Total das Receitas de Capital155.400,00	Total de Despesas de Capital16.704.396,66
Déficit	Superávit16.204.531,15
Total32.908.927,81	Total32.908.927,81
Superávit do Orçamento16.204.531,15	Déficit do Orçamento
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias
Receita de Serviços Intra-Orçamentária1.265.848,57	Pessoal e Encargos Sociais1.242.428,81
	Outras Despesas Correntes507.481,86
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias1.265.848,57	Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias1.749.910,67
Dedução-98,15	
Déficit	Superávit15.720.370,90
Total17.470.281,57	Total17.470.281,57
Superávit do Orçamento15.720.370,90	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-Orçamentárias
Déficit	Superávit15.720.370,90
Total15.720.370,90	Total15.720.370,90
Superávit do Orçamento15.720.370,90	Déficit do Orçamento
Transferências Financeiras1.225.000,00	Transferências Financeiras27.888.090,99
Déficit10.942.720,09	Superávit
Total27.888.090,99	Total27.888.090,99
TOTAL GERAL98.754.557,21	TOTAL GERAL98.754.557,21

Resumo

RECEITA	DESPESA
Receitas Correntes85.165.686,70	Despesas Correntes52.412.158,89
Receitas de Capital155.400,00	Despesas de Capital16.704.396,66
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias1.265.750,42	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias1.749.910,67
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	Despesas de Capital Intra-Orçamentárias
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores	Reserva de Contingência
Transferências Financeiras1.225.000,00	Transferências Financeiras27.888.090,99
Déficit10.942.720,09	Superávit
TOTAL GERAL98.754.557,21	TOTAL GERAL98.754.557,21

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL

EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02				
RECEITAS				
Código	Especificação	Desdobramento	Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021	Fonte Categoria Enonômica
1	Receitas Correntes			
1.3	Receita Patrimonial		2.063.360,65	
1.3.2	Valores Mobiliários	2.063.360,65		
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	2.063.360,65		
1.3.2.1.00.1	Remuneração de Depósitos Bancários	2.063.360,65		
1.3.2.1.00.1.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	2.063.360,65		
1.3.2.1.00.1.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	2.063.360,65		
1.6	Receita de Serviços		82.947,8556,69	
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	48.271.267,48		
1.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	48.271.267,48		
1.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	48.271.267,48		
1.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	45.741.112,20		
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	2.256,94		
1.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água	30.404.612,22		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	14.277.763,88		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	14.450.691,20		
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	-172.927,32		
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	15.404.422,19		
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	15.451.916,68		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	-47.494,49		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	574.468,26		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	575.367,96		
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	-899,70		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	66.893,83		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	67.377,33		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	-483,50		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	50.040,02		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	52.157,54		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	-2.117,52		
1.6.1.0.01.1.1.10.06	Serviços de Aterição de Hidrometro	1.954,79		
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	15.866,15		
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	16.043,73		
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	-177,58		
1.6.1.0.01.1.1.10.08	Serviços de Substituição	4.809,72		
1.6.1.0.01.1.1.10.10	Serviços de Redimensionamento	4.094,52		
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	4.298,86		
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	4.325,11		
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	-26,25		
1.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	15.334.243,04		
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	10.803.358,20		
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	10.934.898,02		
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	-131.539,82		
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	4.042.915,80		
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	4.080.413,95		
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	-37.498,15		
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	435.547,47		

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	436.159,53	
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	-612,06	
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	52.421,57	
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	52.808,39	
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	-386,82	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	516.100,25	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	522.161,36	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	-6.061,11	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.014.055,03	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.038.702,55	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	-24.647,52	
1.6.9	Outros Serviços	34.676.589,21	
1.6.9.0.99	Outros Serviços	34.676.589,21	
1.6.9.0.99.1	Outros Serviços	34.676.589,21	
1.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal	34.676.589,21	
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	34.676.589,21	
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	34.676.589,21	
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	30.121.014,77	
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	-31,40	
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	-117.528,82	
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	4.673.134,66	
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	4.699.296,24	
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	-0,04	
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	-26.161,54	
1.9	Outras Receitas Correntes		154.469,36
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	248,20	
1.9.1.0.09	Multas e Juros Previstos em Contratos	248,20	
1.9.1.0.09.1	Multas e Juros Previstos em Contratos	248,20	
1.9.1.0.09.1.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	248,20	
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	130.215,12	
1.9.2.8	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	130.215,12	
1.9.2.8.01	Indenizações- Específicas para Estados/DF/Municípios	89.310,06	
1.9.2.8.01.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios	89.310,06	
1.9.2.8.02	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios - Principal	40.905,06	
1.9.2.8.02.9	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente	40.905,06	
1.9.2.8.02.9.1	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Principal	24.006,04	
1.9.9	Demais Receitas Correntes	24.002,68	
1.9.9.0.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	24.002,68	
1.9.9.0.12.2	Ônus de Sucumbência	24.002,68	
1.9.9.0.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal	24.002,68	
1.9.9.0.99	Outras Receitas	3,36	
1.9.9.0.99.1	Outras Receitas - Primárias	3,36	
1.9.9.0.99.1.1	Outras Receitas - Primárias - Principal	3,36	
1.9.9.0.99.1.1.99	Receitas de Capital		155.400,00
2			

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
2.2	Alienação de Bens	
2.2.1	Alienação de Bens Móveis	155.400,00
2.2.1.3	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	155.400,00
2.2.1.3.00.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	155.400,00
2.2.1.3.00.1.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	155.400,00
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	
7.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.142.590,88
7.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.142.590,88
7.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.142.590,88
7.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal - Intraorçamentárias	1.141.364,12
7.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água - Intraorçamentárias	675.540,71
7.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação - Intraorçamentárias	129,65
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	147.894,50
7.6.1.0.01.1.1.10.13	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	241.355,35
7.6.1.0.01.1.1.10.15	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	8.124,53
7.6.1.0.01.1.1.10.16	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	1.202,27
7.6.1.0.01.1.1.10.17	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	1.273,77
7.6.1.0.01.1.1.10.18	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária	1.626,17
7.6.1.0.01.1.1.10.19	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária	4.267,39
7.6.1.0.01.1.1.10.21	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária	15.039,72
7.6.1.0.01.1.1.10.20	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária	1.291,13
7.6.1.0.01.1.1.10.22	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	168,04
7.6.1.0.01.1.1.10.24	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	774,93
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	10.259,76
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	10.264,81
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	-5,05
7.6.1.0.01.1.1.10.26	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	242.133,50
7.6.1.0.01.1.1.11	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária	465.823,41
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Intraorçamentárias	54.353,66
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	185.358,50
7.6.1.0.01.1.1.11.13	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	6.499,62
7.6.1.0.01.1.1.11.15	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	961,82
7.6.1.0.01.1.1.11.16	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	1.019,04
7.6.1.0.01.1.1.11.17	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	1.300,95
7.6.1.0.01.1.1.11.18	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	1.556,33
7.6.1.0.01.1.1.11.19	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	12.135,21
7.6.1.0.01.1.1.11.20	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária	1.032,90
7.6.1.0.01.1.1.11.21	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	134,43
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária	619,94
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	7.681,80
7.6.1.0.01.1.1.11.24	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	193.169,21
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	936,77
7.6.1.0.01.1.1.11.26	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	936,77
7.6.1.0.01.1.1.12	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra	289,99
7.6.1.0.01.1.1.204	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros - Intraorçamentária	289,99
7.6.1.0.01.1.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa - Intraorçamentárias	123.159,54
7.6.1.0.01.1.3.04	Serviços Administrativos Diversos - Dívida Ativa - Intraorçamentária	289,99
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	123.159,54
7.6.9.0.99	Outros Serviços - Intraorçamentária	

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
7.6.9.0.99.1	Outros Serviços - Intraorçamentária	123.159,54
7.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal - Intraorçamentária	123.159,54
7.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI - Intraorçamentária	123.159,54
7.6.9.0.99.1.1.01.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	66.963,65
7.6.9.0.99.1.1.01.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	24.990,98
7.6.9.0.99.1.1.01.15	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI 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 - TFEDI Público - FUMPRESI - Principal - Intraorçamentária	559,01
7.6.9.0.99.1.1.01.17	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	1.722,35
7.6.9.0.99.1.1.01.18	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - PROCON - Principal - Intraorçamentária	558,60
7.6.9.0.99.1.1.01.19	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	1.629,25
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária	7.773,85
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	2.234,40
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FUNSERVIR - 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 - TFEDI Público - BCTRÂNSTO - Principal - Intraorçamentária	558,60
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	2.467,20
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária	2.560,30
7.6.9.0.99.1.1.01.25	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFEDI 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 - TFEDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária	12.584,45
TOTAL GERAL		86.586.837,12

Resumo	
Receita Patrimonial	2.063.360,65
Receita de Serviços	82.947.856,69
Outras Receitas Correntes	154.469,36
Total das Receitas Correntes	85.165.686,70
Alienação de Bens	155.400,00
Total das Receitas de Capital	155.400,00
Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.265.750,42
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.265.750,42
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	
Transferências Financeiras	1.225.000,00
TOTAL GERAL	87.811.837,12

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

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: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Unidade Gestora: 15 - EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú
Unidade Orçamentária: 35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			9.080.850,67
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		2.989.109,47	
3.1.90	Aplicações Diretas	2.733.316,51		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	2.465.808,07		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	181.452,69		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	25.621,74		
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	60.434,01		
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	0,00		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	255.792,96		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	255.792,96		
3.3	Outras Despesas Correntes		6.091.741,20	
3.3.90	Aplicações Diretas	5.600.209,36		
3.3.90.14	Diárias – Civil	7.747,11		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	9.277,45		
3.3.90.30	Material de Consumo	88.443,78		
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	9.910,00		
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	5.141,30		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	148.023,33		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.607.620,43		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	482.805,73		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	19.405,32		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	871.212,44		
3.3.90.49	Auxílio-Transporte	2.875,00		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	347.611,51		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	135,96		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	491.531,84		
3.3.91.13	Obrigações Patronais	4.441,35		
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS	487.090,49		
4	Despesas de Capital		217.600,00	217.600,00
4.4	Investimentos			
4.4.90	Aplicações Diretas	217.600,00		
4.4.90.30	Material de Consumo	14.500,00		
4.4.90.51	Obras e Instalações	156.000,00		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	47.100,00		
Total da Unidade Orçamentária:		9.298.450,67		

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO				
Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			45.081.218,89
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		7.981.390,91	
3.1.90	Aplicações Diretas	6.994.755,06		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	6.572.659,07		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	155.774,92		

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021	
		Despesa realizada: Empenhada	
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	166.165,29	
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	100.155,78	
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	0,00	
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	986.635,85	
3.1.91.13	Obrigações Patronais	986.635,85	
3.3	Outras Despesas Correntes		37.099.827,98
3.3.90	Aplicações Diretas	37.083.877,96	
3.3.90.14	Diárias – Civil	12.746,32	
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	4.902,99	
3.3.90.30	Material de Consumo	4.781.846,92	
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	10.600,00	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	4.386,62	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	2.128.864,88	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	28.913.184,40	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	111.752,88	
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	75.915,00	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	707.435,12	
3.3.90.49	Auxílio- Transporte	21.292,79	
3.3.90.51	Obras e Instalações	0,00	
3.3.90.52	Equipamentos e Material Permanente	21.750,00	
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	1.114,35	
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	38.642,47	
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	249.443,22	
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	15.950,02	
3.3.91.13	Obrigações Patronais	15.950,02	
4	Despesas de Capital		16.486.796,66
4.4	Investimentos		
4.4.90	Aplicações Diretas	16.486.796,66	
4.4.90.51	Obras e Instalações	15.154.157,77	
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	1.332.638,89	
Total da Unidade Orçamentária:		61.568.015,55	
Total da Unidade Gestora:		70.866.466,22	
Total Geral:		70.866.466,22	

Resumo	
Pessoal e Encargos Sociais	9.728.071,57
Outras Despesas Correntes	42.684.087,32
Total das Despesas Correntes	52.412.158,89
Investimentos	16.704.396,66
Total das Despesas de Capital	16.704.396,66
Pessoal e Encargos Sociais	1.242.428,81
Outras Despesas Correntes	507.481,86
Total das Despesas Intra-Orçamentárias	
Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	1.749.910,67

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Transferências Financeiras27.888.090,99

TOTAL GERAL98.754.557,21

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA
DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES
Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Unidade Gestora: 15 - EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú						
Unidade Orçamentária: 35001 -ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento				7.945.490,04	7.945.490,04
17 512	Saneamento Básico Urbano				7.945.490,04	7.945.490,04
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS				7.945.490,04	7.945.490,04
17 512 4007 2.116	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA				7.597.585,95	7.597.585,95
	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				2.465.808,07	2.465.808,07
	3.1.90.11					
	Obrigações Patronais				181.452,69	181.452,69
	3.1.90.13					
	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				25.621,74	25.621,74
	3.1.90.16					
	Indenizações e Restituições Trabalhistas				60.434,01	60.434,01
	3.1.90.94					
	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado					
	3.1.90.96					
	Obrigações Patronais					
	3.1.91.13					
	Diárias – Civil				255.792,96	255.792,96
	3.3.90.14					
	Auxílio Financeiro a Estudantes				7.747,11	7.747,11
	3.3.90.18					
	Material de Consumo				9.277,45	9.277,45
	3.3.90.30					
	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				88.443,78	88.443,78
	3.3.90.32					
	Passagens e Despesas com Locomoção				9.910,00	9.910,00
	3.3.90.33					
	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				5.141,30	5.141,30
	3.3.90.36					
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física				148.023,33	148.023,33
	3.3.90.39					
	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				3.607.327,85	3.607.327,85
	3.3.90.40					
	Auxílio-Alimentação				482.805,73	482.805,73
	3.3.90.46					
	Obrigações Tributárias e Contributivas				19.405,32	19.405,32
	3.3.90.47					
	Auxílio-Transporte				5.342,30	5.342,30
	3.3.90.49				2.875,00	2.875,00
	Despesas de Exercícios Anteriores				135,96	135,96
	3.3.90.92					
	Obrigações Patronais				4.441,35	4.441,35
	3.3.91.13					
	Material de Consumo				14.500,00	14.500,00
	4.4.90.30					
	Obras e Instalações				156.000,00	156.000,00
	4.4.90.51					
	Equipamentos e Material Permanente				47.100,00	47.100,00
	4.4.90.52					
17 512 4007 2.183	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASA				347.904,09	347.904,09
	3.3.90.39				292,58	292,58
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica					
	3.3.90.91				347.611,51	347.611,51
	Sentenças Judiciais					
28	Encargos Especiais				1.352.960,63	1.352.960,63
28 845	Outras Transferências				1.352.960,63	1.352.960,63
28 845 4000	ENCARGOS ESPECIAIS				1.352.960,63	1.352.960,63
28 845 4000 0.5	Contribuição ao PASEP - EMASA				865.870,14	865.870,14
	3.3.90.47				865.870,14	865.870,14
	Obrigações Tributárias e Contributivas					
28 845 4000 0.6	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASA				487.090,49	487.090,49
	3.3.91.97				487.090,49	487.090,49
	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS					
Total da Unidade Orçamentária					7.945.490,04	9.298.450,67
Unidade Orçamentária: 35002 -TÉCNICO						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento				15.356.957,77	60.917.606,99
17 512	Saneamento Básico Urbano				45.560.649,22	60.917.606,99
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS				15.356.957,77	60.917.606,99
17 512 4007 1.69	Controle e Combate às Cheias - Implantação e Ampliação de Rede				5.693.920,73	5.693.920,73

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
17 512 4007 1.81	4.4.90.51 Obras e Instalações			5.693.920,73		5.693.920,73
	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário			262.321,70		262.321,70
	4.4.90.51 Obras e Instalações			262.321,70		262.321,70
17 512 4007 1.84	4.4.90.51 Obras e Instalações			710.807,84		710.807,84
	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto			583.807,84		583.807,84
	4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente			127.000,00		127.000,00
17 512 4007 1.86	4.4.90.51 Obras e Instalações			7.220.475,71		7.220.475,71
	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes			7.220.475,71		7.220.475,71
17 512 4007 1.88	4.4.90.51 Obras e Instalações			1.469.431,79		1.469.431,79
	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água			1.393.631,79		1.393.631,79
	4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente			75.800,00		75.800,00
17 512 4007 2.117	3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil			45.560.649,22		45.560.649,22
	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto			6.369.956,79		6.369.956,79
	3.1.90.13 Obrigações Patronais			155.774,92		155.774,92
	3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil			166.165,29		166.165,29
	3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas			100.155,78		100.155,78
	3.1.90.96 Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado					
	3.1.91.13 Obrigações Patronais					
	3.3.90.14 Diárias – Civil			949.457,01		949.457,01
	3.3.90.18 Auxílio Financeiro a Estudantes			12.746,32		12.746,32
	3.3.90.30 Material de Consumo			4.902,99		4.902,99
	3.3.90.32 Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita			4.781.846,92		4.781.846,92
	3.3.90.33 Passagens e Despesas com Locomoção			10.600,00		10.600,00
	3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			4.386,62		4.386,62
	3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			2.120.871,57		2.120.871,57
	3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica			28.759.007,84		28.759.007,84
	3.3.90.46 Auxílio-Alimentação			111.752,88		111.752,88
	3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas			75.915,00		75.915,00
	3.3.90.49 Auxílio-Transporte			707.435,12		707.435,12
	3.3.90.51 Obras e Instalações			21.292,79		21.292,79
	3.3.90.52 Equipamentos e Material Permanente					
	3.3.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores			21.750,00		21.750,00
	3.3.90.93 Indenizações e Restituições			38.642,47		38.642,47
	3.3.91.13 Obrigações Patronais			2.200,00		2.200,00
	4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente			15.950,02		15.950,02
	18 543 4007 2.191			1.129.838,89		1.129.838,89
	Gestão Ambiental					
	Recuperação de Áreas Degradadas			650.408,56		650.408,56
	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS			650.408,56		650.408,56
	Manutenção do Projeto Produtor de Águas			650.408,56		650.408,56
	3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil			202.702,28		202.702,28
	3.1.91.13 Obrigações Patronais			37.178,84		37.178,84
	3.3.90.30 Material de Consumo					
	3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			7.993,31		7.993,31
	3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			154.176,56		154.176,56



Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				1.114,35	1.114,35
3.3.90.93	Indenizações e Restituições				247.243,22	247.243,22
Total da Unidade Orçamentária				15.356.957,77	46.211.057,78	61.568.015,55
Total da Unidade Gestora			1.352.960,63	15.356.957,77	54.156.547,82	70.866.466,22
Transferências Financeiras						27.888.090,99
TOTAL GERAL			1.352.960,63	15.356.957,77	54.156.547,82	98.754.557,21

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: 01/01/2021 ate 31/12/2021						
Despesa realizada: Empenhada						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			15.356.957,77	53.506.139,26	68.863.097,03
17 512	Saneamento Básico Urbano			15.356.957,77	53.506.139,26	68.863.097,03
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS			15.356.957,77	53.506.139,26	68.863.097,03
18	Gestão Ambiental				650.408,56	650.408,56
18 543	Recuperação de Areas Degradadas				650.408,56	650.408,56
18 543 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS				650.408,56	650.408,56
28	Encargos Especiais		1.352.960,63			1.352.960,63
28 845	Outras Transferências		1.352.960,63			1.352.960,63
28 845 4000	ENCARGOS ESPECIAIS		1.352.960,63			1.352.960,63
Total			1.352.960,63	15.356.957,77	54.156.547,82	70.866.466,22
Transferências Financeiras						27.888.090,99
TOTAL GERAL			1.352.960,63	15.356.957,77	54.156.547,82	98.754.557,21

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: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
17	Saneamento	68.863.097,03	68.863.097,03	68.863.097,03
17 512	Saneamento Básico Urbano	68.863.097,03	68.863.097,03	68.863.097,03
17 512 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	68.863.097,03	68.863.097,03	68.863.097,03
18	Gestão Ambiental	650.408,56	650.408,56	650.408,56
18 543	Recuperação de Areas Degradadas	650.408,56	650.408,56	650.408,56
18 543 4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	650.408,56	650.408,56	650.408,56
28	Encargos Especiais	1.352.960,63	1.352.960,63	1.352.960,63
28 845	Outras Transferências	1.352.960,63	1.352.960,63	1.352.960,63
28 845 4000	ENCARGOS ESPECIAIS	1.352.960,63	1.352.960,63	1.352.960,63
Total		70.866.466,22	70.866.466,22	70.866.466,22
Transferências Financeiras			27.888.090,99	27.888.090,99
TOTAL GERAL		70.866.466,22	98.754.557,21	98.754.557,21

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA
DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES
Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Órgão	Habitação	Saneamento	Gestão Ambiental	Ciência e Tecnologia	Agricultura
Unidade Orçamentária					
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA		68.863.097,03			
35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO		7.945.490,04			
35002 - TÉCNICO		60.917.606,99	650.408,56		
Total		68.863.097,03	650.408,56		

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Órgão	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	Total
Unidade Orçamentária					
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA			1.352.960,63		70.866.466,22
35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO			1.352.960,63		9.298.450,67
35002 - TÉCNICO					61.568.015,55
Total			1.352.960,63		70.866.466,22

Resumo

Total das Funções	70.866.466,22
Transferências Financeiras	27.888.090,99
TOTAL GERAL	98.754.557,21

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: 01/01/2021 até 31/12/2021					
TÍTULOS	Orgada	Arrecadada	Diferença		
			Para mais	Para menos	
1	Receitas Correntes	74.897.000,00	85.165.686,70	10.268.686,70	
1.3	Receita Patrimonial	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65	
1.3.2	Valores Mobiliários	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65	
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65	
1.3.2.1.00.1	Remuneração de Depósitos Bancários	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65	
1.3.2.1.00.1.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65	
1.3.2.1.00.1.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65	
1.6	Receita de Serviços	73.842.000,00	82.947.856,69	9.105.856,69	
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	43.145.000,00	48.271.267,48	5.126.267,48	
1.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	43.145.000,00	48.271.267,48	5.126.267,48	
1.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	40.345.000,00	45.741.112,20	5.396.112,20	
1.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	3.000,00	2.256,94		743,06
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos				
1.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água	27.591.000,00	30.404.612,22	2.813.612,22	
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	11.540.000,00	14.277.763,88	2.737.763,88	
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	11.650.000,00	14.450.691,20	2.800.691,20	
1.6.1.0.01.1.1.10.01	(-) Tarifa Água Residencial	-110.000,00	-172.927,32	-62.927,32	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	14.918.000,00	15.404.422,19	486.422,19	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	14.950.000,00	15.451.916,68	501.916,68	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	(-) Tarifa Água Comercial	-32.000,00	-47.494,49	-15.494,49	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	740.000,00	574.468,26		165.531,74
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	740.000,00	575.367,96		164.632,04
1.6.1.0.01.1.1.10.03	(-) Tarifa Água Industrial	-899,70	-899,70		
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	200.000,00	66.893,83		133.106,17
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	200.000,00	67.377,33		132.622,67
1.6.1.0.01.1.1.10.04	(-) Tarifa Água Poder Público	-483,50	-483,50		
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	80.000,00	50.040,02		29.959,98
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	80.000,00	52.157,54		27.842,46
1.6.1.0.01.1.1.10.05	(-) Serviços de Ligação	-2.117,52	-2.117,52		
1.6.1.0.01.1.1.10.06	Serviços de Aterção de Hidrometro	1.000,00	1.954,79	954,79	
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	30.000,00	15.866,15		14.133,85
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	30.000,00	16.043,73		13.956,27
1.6.1.0.01.1.1.10.07	(-) Serviços de Deslocamento	-177,58	-177,58		
1.6.1.0.01.1.1.10.08	Serviços de Substituição	5.000,00	4.809,72		190,28
1.6.1.0.01.1.1.10.10	Serviços de Redimensionamento	2.000,00	4.094,52	2.094,52	
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	75.000,00	4.298,86		70.701,14
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	75.000,00	4.325,11		70.674,89
1.6.1.0.01.1.1.10.11	(-) Serviços de Religamento de Água	-26,25	-26,25		
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	12.751.000,00	15.334.243,04	2.583.243,04	
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	8.775.000,00	10.803.358,20	2.028.358,20	
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	8.900.000,00	10.934.898,02	2.034.898,02	
1.6.1.0.01.1.1.11.01	(-) Tarifa de Esgoto Residencial	-125.000,00	-131.539,82	-6.539,82	
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.246.000,00	4.042.915,80	796.915,80	
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.270.000,00	4.080.413,95	810.413,95	
1.6.1.0.01.1.1.11.02	(-) Tarifa de Esgoto Comercial	-24.000,00	-37.498,15	-13.498,15	

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	600.000,00	435.547,47	164.452,53
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	600.000,00	436.159,53	163.840,47
1.6.1.0.01.1.1.11.03	(-) Tarifa de Esgoto Industrial	-612,06	-612,06	
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	130.000,00	52.421,57	77.578,43
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	130.000,00	52.808,39	77.191,61
1.6.1.0.01.1.1.11.04	(-) Tarifa de Esgoto Poder Público	-386,82	-386,82	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	400.000,00	516.100,25	116.100,25
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	400.000,00	522.161,36	122.161,36
1.6.1.0.01.1.2	(-) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	-6.061,11	-6.061,11	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.400.000,00	2.014.055,03	385.944,97
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.400.000,00	2.038.702,55	361.297,45
1.6.1.0.01.1.3	(-) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	-24.647,52	-24.647,52	
1.6.9	Outros Serviços	30.697.000,00	34.676.589,21	3.979.589,21
1.6.9.0.99	Outros Serviços	30.697.000,00	34.676.589,21	3.979.589,21
1.6.9.0.99.1	Outros Serviços	30.697.000,00	34.676.589,21	3.979.589,21
1.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal	30.697.000,00	34.676.589,21	3.979.589,21
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	30.697.000,00	34.676.589,21	3.979.589,21
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	27.042.000,00	30.121.014,77	3.079.014,77
1.6.9.0.99.1.1.01	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	-120.000,00	-117.560,22	-2.439,78
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	3.775.000,00	4.673.134,66	898.134,66
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Não Residencial - Principal	3.800.000,00	4.699.296,24	899.296,24
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI			
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Não Residencial - Principal	-25.000,00	-26.161,58	-1.161,58
1.6.9.0.99.1.1.01.02	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI			
1.6.9.0.99.1.1.01.02	TFDI Não Residencial - Principal	85.000,00	154.469,36	69.469,36
1.9	Outras Receitas Correntes			
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		248,20	248,20
1.9.1.0.09	Multas e Juros Previstos em Contratos		248,20	248,20
1.9.1.0.09.1	Multas e Juros Previstos em Contratos		248,20	248,20
1.9.1.0.09.1.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal		248,20	248,20
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	85.000,00	130.215,12	45.215,12
1.9.2.8	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	85.000,00	130.215,12	45.215,12
1.9.2.8.01	Indenizações- Especificas para Estados/DF/Municípios	85.000,00	89.310,06	4.310,06
1.9.2.8.01.1	Indenizações - Especificas para Estados/DF/Municípios	85.000,00	89.310,06	4.310,06
1.9.2.8.01.1.1	Indenizações - Especificas para Estados/DF/Municípios - Principal	85.000,00	89.310,06	4.310,06
1.9.2.8.02	Restituições - Especificas para Estados/DF/Municípios		40.905,06	40.905,06
1.9.2.8.02.9	Outras Restituições - Especificas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente		40.905,06	40.905,06
1.9.2.8.02.9.1	Outras Restituições - Especificas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Principal		40.905,06	40.905,06
1.9.9	Demais Receitas Correntes		24.006,04	24.006,04
1.9.9.0.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência		24.002,68	24.002,68
1.9.9.0.12.2	Ônus de Sucumbência		24.002,68	24.002,68
1.9.9.0.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal		24.002,68	24.002,68
1.9.9.0.99	Outras Receitas		3,36	3,36
1.9.9.0.99.1	Outras Receitas - Primárias		3,36	3,36
1.9.9.0.99.1.1	Outras Receitas - Primárias - Principal		3,36	3,36

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021				
TÍTULOS	Orgada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
1.9.9.0.99.1.1.99	Outras Receitas - Primárias - Diversos - Principal			
2	Receitas de Capital	3,36	3,36	
2.2	Alienação de Bens	155.400,00	155.400,00	
2.2.1	Alienação de Bens Móveis	155.400,00	155.400,00	
2.2.1.3	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	155.400,00	155.400,00	
2.2.1.3.00.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	155.400,00	155.400,00	
2.2.1.3.00.1.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	155.400,00	155.400,00	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias			
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.503.000,00	1.265.750,42	237.249,58
7.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.503.000,00	1.265.750,42	237.249,58
7.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.338.000,00	1.142.590,88	195.409,12
7.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.338.000,00	1.142.590,88	195.409,12
7.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal - Intraorçamentárias	1.338.000,00	1.142.590,88	195.409,12
7.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água - Intraorçamentárias	1.338.000,00	1.141.364,12	196.635,88
7.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentárias	860.000,00	675.540,71	184.459,29
7.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação - Intraorçamentárias	860.000,00		860.000,00
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	129,65	129,65	
7.6.1.0.01.1.1.10.13	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	147.894,50	147.894,50	
7.6.1.0.01.1.1.10.15	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	241.355,35	241.355,35	
7.6.1.0.01.1.1.10.16	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	8.124,53	8.124,53	
7.6.1.0.01.1.1.10.17	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	1.202,27	1.202,27	
7.6.1.0.01.1.1.10.18	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária	1.273,77	1.273,77	
7.6.1.0.01.1.1.10.19	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária	1.626,17	1.626,17	
7.6.1.0.01.1.1.10.20	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária	4.267,39	4.267,39	
7.6.1.0.01.1.1.10.21	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária	15.039,72	15.039,72	
7.6.1.0.01.1.1.10.22	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	1.291,13	1.291,13	
7.6.1.0.01.1.1.10.24	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSTO - Intraorçamentária	168,04	168,04	
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	774,93	774,93	
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	10.259,76	10.259,76	
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	10.264,81	10.264,81	
7.6.1.0.01.1.1.10.26	(-) Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	-5,05	-5,05	
7.6.1.0.01.1.1.11	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária	242.133,50	242.133,50	
7.6.1.0.01.1.1.11.04	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Intraorçamentárias	465.823,41		12.176,59
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentárias	478.000,00		478.000,00
7.6.1.0.01.1.1.11.13	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	54.353,66	54.353,66	
7.6.1.0.01.1.1.11.15	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	185.358,50	185.358,50	
7.6.1.0.01.1.1.11.16	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	6.499,62	6.499,62	
7.6.1.0.01.1.1.11.17	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	961,82	961,82	
7.6.1.0.01.1.1.11.18	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	1.019,04	1.019,04	
7.6.1.0.01.1.1.11.19	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	1.300,95	1.300,95	
7.6.1.0.01.1.1.11.20	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	1.556,33	1.556,33	
7.6.1.0.01.1.1.11.21	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária	12.135,21	12.135,21	
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	1.032,90	1.032,90	
7.6.1.0.01.1.1.11.24	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSTO - Intraorçamentária	134,43	134,43	
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	619,94	619,94	
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	7.681,80	7.681,80	

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021				
TÍTULOS	Orgada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
7.6.1.0.01.1.1.11.26	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	193.169,21	193.169,21	
7.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra	936,77	936,77	
7.6.1.0.01.1.2.04	Serviços Administrativos Diversos - Multas e Juros - Intraorçamentária	936,77	936,77	
7.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa - Intraorçamentárias	289,99	289,99	
7.6.1.0.01.1.3.04	Serviços Administrativos Diversos - Dívida Ativa - Intraorçamentária	289,99	289,99	
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	165.000,00		41.840,46
7.6.9.0.99	Outros Serviços - Intraorçamentária	165.000,00		41.840,46
7.6.9.0.99.1	Outros Serviços - Intraorçamentária	165.000,00		41.840,46
7.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal - Intraorçamentária	165.000,00		41.840,46
7.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI - Intraorçamentária	123.159,54		41.840,46
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	165.000,00		165.000,00
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	66.963,65	66.963,65	
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	24.990,98	24.990,98	
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	
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	559,01	559,01	
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	1.722,35	1.722,35	
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	558,60	558,60	
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	1.629,25	1.629,25	
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	7.773,85	7.773,85	
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCB - Principal - Intraorçamentária	2.234,40	2.234,40	
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	
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSTO - Principal - Intraorçamentária	558,60	558,60	
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	2.467,20	2.467,20	
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	2.560,30	2.560,30	
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	12.584,45	12.584,45	
Total		76.400.000,00	86.586.837,12	10.424.086,70
Transferências Financeiras			1.225.000,00	
TOTAL GERAL		76.400.000,00	87.811.837,12	11.411.837,12
				237.249,58

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA
DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES
Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS		Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
		Cred. Orçamentário e Suplementares	Cred. Especial e Extraordinários			
Unidade Gestora: EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú						
ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO						
35001	Saneamento	11.706.764,89	11.706.764,89	9.298.450,67	2.408.314,22	
35001.17	Saneamento Básico Urbano	10.341.674,40	10.341.674,40	7.945.490,04	2.396.184,36	
35001.17.512	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	10.341.674,40	10.341.674,40	7.945.490,04	2.396.184,36	
35001.17.512.4007	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA	10.341.674,40	10.341.674,40	7.945.490,04	2.396.184,36	
35001.17.512.4007.2.116		9.641.674,40	9.641.674,40	7.597.585,95	2.044.088,45	
	Aplicações Diretas	3.095.000,00	3.095.000,00	2.733.316,51	361.683,49	
	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil			2.465.808,07		
	3.1.90.11			181.452,69		
	Obrigações Patronais			25.621,74		
	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil			60.434,01		
	3.1.90.16					
	Indenizações e Restituições Trabalhistas					
	3.1.90.94					
	Resarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado					
	3.1.90.96					
	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	425.000,00	425.000,00	255.792,96	169.207,04	
	3.1.91.00					
	Obrigações Patronais					
	3.3.90.00					
	Aplicações Diretas	5.834.174,40	5.834.174,40	255.792,96	1.447.739,27	
	3.3.90.14					
	Diárias – Civil					
	Auxílio Financeiro a Estudantes					
	3.3.90.18					
	Material de Consumo					
	3.3.90.30					
	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	3.3.90.32					
	Passagens e Despesas com Locomoção					
	3.3.90.33					
	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física					
	3.3.90.36					
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica					
	3.3.90.39					
	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica					
	3.3.90.40					
	Auxílio-Alimentação					
	3.3.90.46					
	Obrigações Tributárias e Contributivas					
	3.3.90.47					
	Auxílio-Transporte					
	3.3.90.49					
	Despesas de Exercícios Anteriores					
	3.3.90.92					
	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	37.500,00	37.500,00			
	3.3.91.00					
	Obrigações Patronais					
	3.3.91.13					
	Aplicações Diretas	250.000,00	250.000,00			
	4.4.90.00					
	Material de Consumo					
	4.4.90.30					
	Obras e Instalações					
	4.4.90.51					
	Equipamentos e Material Permanente					
	4.4.90.52					
35001.17.512.4007.2.183	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASA	700.000,00	700.000,00	347.904,09	352.095,91	
	3.3.90.00	700.000,00	700.000,00	347.904,09	352.095,91	
	3.3.90.39					
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica					
	3.3.90.91					
	Sentenças Judiciais					
35001.28	Encargos Especiais	1.365.090,49	1.365.090,49	347.611,51	12.129,86	
35001.28.845	Outras Transferências	1.365.090,49	1.365.090,49	1.352.960,63	12.129,86	
35001.28.845.4000	ENCARGOS ESPECIAIS	1.365.090,49	1.365.090,49	1.352.960,63	12.129,86	
35001.28.845.4000.0.5	Contribuição ao PASEP - EMASA	878.000,00	878.000,00	865.870,14	12.129,86	
	3.3.90.00					
	Aplicações Diretas	878.000,00	878.000,00	865.870,14	12.129,86	
	3.3.90.47					
	Obrigações Tributárias e Contributivas					
35001.28.845.4000.0.6	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASA	487.090,49	487.090,49	487.090,49	0,00	
	3.3.91.00	487.090,49	487.090,49			
	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social					
	3.3.91.97					
	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS					
35002	TÉCNICO	90.497.985,84	90.497.985,84	61.568.015,55	28.929.970,29	
35002.17	Saneamento	89.348.485,84	89.348.485,84	60.917.606,99	28.430.878,85	
35002.17.512	Saneamento Básico Urbano	89.348.485,84	89.348.485,84	60.917.606,99	28.430.878,85	
35002.17.512.4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	89.348.485,84	89.348.485,84	60.917.606,99	28.430.878,85	
35002.17.512.4007.1.69	Controle e Combate às Cheias - Implantação e Ampliação de Rede	10.862.360,84	10.862.360,84	5.693.920,73	5.168.440,11	
	4.4.90.00	10.862.360,84	10.862.360,84	5.693.920,73	5.168.440,11	
	4.4.90.51					
	Obras e Instalações					
35002.17.512.4007.1.80	Implantação do Projeto Águas Limpas	50.000,00	50.000,00		50.000,00	

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Cred. Especial e Extraordinários			
35002.17.512.4007.1.81	Aplicações Diretas	50.000,00	50.000,00	262.321,70	50.000,00
	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário	400.000,00	400.000,00	137.678,30	137.678,30
	Aplicações Diretas	400.000,00	400.000,00	262.321,70	137.678,30
4.1.90.51	Obras e Instalações			262.321,70	
35002.17.512.4007.1.82	Construção de Reservatório para Água Tratada	50.000,00	50.000,00		50.000,00
	Aplicações Diretas	50.000,00	50.000,00		50.000,00
4.4.90.00	Melhorias na Captação de Água Bruta	50.000,00	50.000,00		50.000,00
35002.17.512.4007.1.83	Aplicações Diretas	50.000,00	50.000,00		50.000,00
4.4.90.00					
35002.17.512.4007.1.84	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto	15.795.000,00	15.795.000,00	710.807,84	15.084.192,16
	Aplicações Diretas	15.795.000,00	15.795.000,00	710.807,84	15.084.192,16
4.4.90.00	Obras e Instalações			583.807,84	
4.4.90.51	Equipamentos e Material Permanente			127.000,00	
35002.17.512.4007.1.85	Implantação do Projeto Parque Inundável	100.000,00	100.000,00		100.000,00
	Aplicações Diretas	100.000,00	100.000,00		100.000,00
4.4.90.00					
35002.17.512.4007.1.86	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes	9.100.000,00	9.100.000,00	7.220.475,71	1.879.524,29
	Aplicações Diretas	9.100.000,00	9.100.000,00	7.220.475,71	1.879.524,29
4.4.90.00					
4.4.90.51	Obras e Instalações			7.220.475,71	
35002.17.512.4007.1.87	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água - Praias Agrestes	10.000,00	10.000,00		10.000,00
	Aplicações Diretas	10.000,00	10.000,00		10.000,00
4.4.90.00					
35002.17.512.4007.1.88	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água	2.130.000,00	2.130.000,00	1.469.431,79	660.568,21
	Aplicações Diretas	2.130.000,00	2.130.000,00	1.469.431,79	660.568,21
4.4.90.00					
4.4.90.51	Obras e Instalações			1.393.631,79	
	Equipamentos e Material Permanente			75.800,00	
35002.17.512.4007.2.117	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto	50.701.125,00	50.701.125,00	45.560.649,22	5.140.475,78
	Aplicações Diretas	7.060.000,00	7.060.000,00	6.792.052,78	267.947,22
3.1.90.00	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil			6.369.956,79	
3.1.90.11	Obrigações Patronais			135.774,92	
3.1.90.13	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil			166.165,29	
3.1.90.16	Indenizações e Restituições Trabalhistas			100.155,78	
3.1.90.94	Resarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				
3.1.90.96	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.040.000,00	1.040.000,00	949.457,01	90.542,99
3.1.91.00	Obrigações Patronais				
3.1.91.13	Aplicações Diretas			949.457,01	
3.3.90.00	Diárias – Civil	41.132.625,00	41.132.625,00		
3.3.90.14	Auxílio Financeiro a Estudantes			36.673.350,52	4.459.274,48
3.3.90.18	Material de Consumo			12.746,32	
3.3.90.30	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita			4.902,99	
3.3.90.32	Passagens e Despesas com Locomoção			4.386,62	
3.3.90.33	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			2.120.871,57	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			28.759.007,84	
3.3.90.39	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica			111.752,88	
3.3.90.40	Auxílio-Alimentação			75.915,00	
3.3.90.46	Obrigações Tributárias e Contributivas			707.435,12	
3.3.90.47	Auxílio-Transporte			21.292,79	
3.3.90.49	Obras e Instalações				
3.3.90.51	Equipamentos e Material Permanente			21.750,00	
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores			38.642,47	
3.3.90.93	Indenizações e Restituições			2.200,00	
3.3.90.99	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	108.500,00	108.500,00	15.950,02	92.549,98
3.3.91.00	Obrigações Patronais				
3.3.91.13	Aplicações Diretas			15.950,02	
4.1.90.00	Equipamentos e Material Permanente	1.360.000,00	1.360.000,00	1.129.838,89	230.161,11
4.4.90.52	Manutenção da Drenagem Urbana			1.129.838,89	
35002.17.512.4007.2.119	Manutenção da Drenagem Urbana	100.000,00	100.000,00		100.000,00
	Aplicações Diretas	50.000,00	50.000,00		50.000,00
3.3.90.00	Aplicações Diretas	50.000,00	50.000,00		50.000,00
4.4.90.00	Gestão Ambiental	1.149.500,00	1.149.500,00	650.408,56	499.091,44

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021						Despesa Realizada: Empenhada	
TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença		
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Cred. Especial e Extraordinários					
35002.18.543	Recuperação de Áreas Degradadas	1.149.500,00	1.149.500,00	650.408,56	499.091,44		
35002.18.543.4007	BALNEÁRIO DE ÁGUAS LIMPAS	1.149.500,00	1.149.500,00	650.408,56	499.091,44		
35002.18.543.4007.2.191	Manutenção do Projeto Produtor de Águas	1.149.500,00	1.149.500,00	650.408,56	499.091,44		
3.1.90.00	Aplicações Diretas	209.000,00	209.000,00	202.702,28	6.297,72		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	38.500,00	38.500,00	202.702,28	1.321,16		
3.1.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social			37.178,84			
3.1.91.13	Obrigações Patronais			410.527,44	391.472,56		
3.3.90.00	Aplicações Diretas	802.000,00	802.000,00				
3.3.90.30	Material de Consumo			7.993,31			
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			154.176,56			
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			1.114,35			
3.3.90.91	Sentenças Judiciais			247.243,22			
3.3.90.93	Indenizações e Restituições						
4.4.90.00	Aplicações Diretas	100.000,00	100.000,00		100.000,00		
Total da Unidade Gestora		102.204.750,73	102.204.750,73	70.866.466,22	31.338.284,51		
Transferências Financeiras				27.888.090,99	-27.888.090,99		
TOTAL GERAL		102.204.750,73	102.204.750,73	98.754.557,21	3.450.193,52		

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: 01/01/2021 até 31/12/2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (1)	76.400.000,00	76.400.000,00	86.431.437,12	10.031.437,12
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA				
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				
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições 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	970.000,00	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	970.000,00	970.000,00	2.063.360,65	1.093.360,65
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	0,00	0,00
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	75.345.000,00	75.345.000,00	84.213.607,11	8.868.607,11
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	44.483.000,00	44.483.000,00	49.413.858,36	4.930.858,36
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	30.862.000,00	30.862.000,00	34.799.748,75	3.937.748,75
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
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.000,00	85.000,00	154.469,36	69.469,36
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	248,20	248,20
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	85.000,00	85.000,00	130.215,12	45.215,12

Balanco Orçamentário. Anexo 12

		Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021	
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		0,00	0,00
Demais Receitas Correntes		0,00	24.006,04
RECEITAS DE CAPITAL (II)		0,00	155.400,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno		0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	155.400,00
Alienação de Bens Móveis		0,00	155.400,00
Alienação de Bens Imóveis		0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis		0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades		0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades		0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados		0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00
Integralização do Capital Social		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro		0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro		0,00	0,00
Demais Receitas de Capital		0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		76.400.000,00	86.586.837,12
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno		0,00	0,00
Mobilária		0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo		0,00	0,00
Mobilária		0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		76.400.000,00	86.586.837,12
DÉFICIT (VI)		-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)		76.400.000,00	86.586.837,12
Saldos de Exercícios Anteriores		10.180.625,73	8.726.446,74
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		-----	-----
Superávlt Financeiro		10.180.625,73	8.726.446,74
Reabertura de Créditos Adicionais		-----	-----

Balanco Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021									
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO			
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)			
DESPESAS CORRENTES (VIII)	55.151.000,00	61.947.389,89	54.162.069,56	46.689.703,97	44.568.571,76	7.785.320,33			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.887.000,00	11.867.500,00	10.970.500,38	10.970.500,38	10.942.850,30	896.999,62			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.264.000,00	50.079.889,89	43.191.569,18	35.719.203,59	33.625.721,46	6.888.320,71			
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	31.155.000,00	40.257.360,84	16.704.396,66	10.644.211,15	10.644.211,15	23.552.964,18			
INVESTIMENTOS	31.155.000,00	40.257.360,84	16.704.396,66	10.644.211,15	10.644.211,15	23.552.964,18			
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)	86.306.000,00	102.204.750,73	70.866.466,22	57.333.915,12	55.212.782,91	31.338.284,51			
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)	86.306.000,00	102.204.750,73	70.866.466,22	57.333.915,12	55.212.782,91	31.338.284,51			
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	15.720.370,90	-----	-----	-----			
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	86.306.000,00	102.204.750,73	86.586.837,12	57.333.915,12	55.212.782,91	15.617.913,61			
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
DESPESAS CORRENTES	1.124.778,21	11.177.158,95	5.416.799,67	5.391.235,62	6.245.647,91	665.053,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.124.778,21	11.177.158,95	5.416.799,67	5.391.235,62	6.245.647,91	665.053,63
DESPESAS DE CAPITAL	139.606,78	4.550.353,50	3.482.607,65	3.439.624,65	1.198.037,01	52.298,62
INVESTIMENTOS	139.606,78	4.550.353,50	3.482.607,65	3.439.624,65	1.198.037,01	52.298,62
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

Balanco Orçamentário. Anexo 12

TOTAL	1.264.384,99	15.727.512,45	8.899.407,32	8.830.860,27	7.443.684,92	717.352,25
-------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	------------

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	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	31.791,04	1.319.537,21	1.330.722,73	0,00	20.605,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	660,96	31.247,09	31.247,09	0,00	660,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.130,08	1.288.290,12	1.299.475,64	0,00	19.944,56
DESPESAS DE CAPITAL	14.498,84	158.023,78	158.023,78	0,00	14.498,84
INVESTIMENTOS	14.498,84	158.023,78	158.023,78	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	46.289,88	1.477.560,99	1.488.746,51	0,00	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: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispendios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita orçamentária (I)	86.586.837,12	79.411.559,72			
Ordinária	0,00	0,00	Despesa orçamentária (VI)	70.866.466,22	60.955.152,22
Vinculada	87.155.528,91	81.521.631,47	Ordinária	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação			Vinculada	70.866.466,22	60.955.152,22
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Outras destinações de recursos	87.155.528,91	81.521.631,47	Recursos vinculados à seguridade social		
(-) Deduções da receita Ordinária	568.691,79	2.110.071,75	Outras destinações de recursos	70.866.466,22	60.955.152,22
Vinculada	568.691,79	2.110.071,75			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos	568.691,79	2.110.071,75			
Transferências financeiras recebidas (II)	1.225.000,00	0,00			
Para execução orçamentária	1.225.000,00		Transferências financeiras concedidas (VII)	27.401.000,50	22.015.591,63
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Para execução orçamentária	27.401.000,50	22.015.591,63
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	21.169.269,87	21.207.128,03	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Inscrição de restos a pagar processados	2.121.132,21	1.477.560,99	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	15.479.400,17	18.835.531,43
Inscrição de restos a pagar não processados	13.532.551,10	15.727.512,45	Pagamento de restos a pagar processados	1.488.746,51	2.075.737,05
Depósitos restituíveis e valores vinculados	5.515.586,56	4.002.054,59	Pagamento de restos a pagar não processados	8.830.860,27	12.808.527,66
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Depósitos restituíveis e valores vinculados	5.159.793,39	3.951.266,72
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	47.194.060,94	48.381.648,47	Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Caixa e equivalentes de caixa	47.178.320,21	48.368.602,33	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)	42.428.301,04	47.194.060,94
Investimentos e aplicações temporárias			Caixa e equivalentes de caixa	42.415.534,17	47.178.320,21
Depósitos restituíveis e valores vinculados	15.740,73	13.046,14	Investimentos e aplicações temporárias		
Outros rendimentos			Depósitos restituíveis e valores vinculados	12.766,87	15.740,73
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	156.175.167,93	149.000.336,22	Outros rendimentos		
			TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	156.175.167,93	149.000.336,22

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Balanco Patrimonial. Anexo 14

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Bens imóveis	159.051.942,95	147.025.829,39			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-5.808.628,77	-4.943.390,85			
(-) 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	236.987.529,28	228.848.019,46	TOTAL	236.987.529,28	228.848.019,46

ATIVO FINANCEIRO	42.428.301,04	47.194.060,94	PASSIVO FINANCEIRO	17.782.705,30	19.536.520,52
ATIVO PERMANENTE	194.559.228,24	181.653.958,52	PASSIVO PERMANENTE	2.216.940,21	1.715.388,08
SALDO PATRIMONIAL				216.987.883,77	207.596.110,86

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	0,00	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	0,00	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	0,00	2.404.898,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO					
00 - RECURSOS ORDINÁRIOS			1.976.015,20		547.433,03
06 - RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS PELA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA E FUNDOS			22.503.367,65		27.099.294,50
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS			12,89		12,89
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS			166.200,00		10.800,00
TOTAL			24.645.595,74		27.657.540,42

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Anexo 15

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	95.971.906,48	93.985.753,73
4.3	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	82.562.400,09	78.962.202,77
4.3.3	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	82.562.400,09	78.962.202,77
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	9.846.124,65	12.793.433,79
4.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.782.764,00	11.459.032,88
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.063.360,65	1.334.400,91
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.225.000,00	0,00
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.225.000,00	0,00
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	78.922,00	11.799,13
4.6.2	GANHOS COM ALIENAÇÃO	78.452,41	10.800,00
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	469,59	999,13
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.259.459,74	2.218.318,04
4.9.7	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	2.194.300,44	2.146.897,13
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	65.159,30	71.420,91
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		95.971.906,48	93.985.753,73

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	89.390.674,71	89.288.158,17
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	11.835.876,31	11.394.934,64
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.013.444,85	9.572.708,25
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	1.798.263,67	1.786.441,34
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	24.167,79	35.785,05
3.2	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	3.015,26
3.2.9	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	3.015,26
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	42.124.047,07	38.368.726,99
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.882.621,10	5.578.836,98
3.3.2	SERVIÇOS	34.718.972,96	29.416.003,72
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.522.453,01	3.373.886,29
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	97.689,75	9.806,59
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	5.955,10	7.278,76
3.4.3	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	91.734,65	2.527,83
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	27.888.090,99	22.473.953,59
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	27.888.090,99	22.473.953,59
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.858.597,69	15.493.382,49
3.6.1	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	5.811.656,91	15.460.035,14
3.6.2	PERDAS COM ALIENAÇÃO	38.361,19	0,00
3.6.3	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	3.321,83	0,00
3.6.5	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	5.257,76	33.347,35
3.7	TRIBUTÁRIAS	1.572.192,46	1.529.127,55
3.7.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	692.594,32	734.360,77
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	879.598,14	794.766,78
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.180,44	15.211,06
3.9.4	INCENTIVOS	14.180,44	15.211,06
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		89.390.674,71	89.288.158,17
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)		6.581.231,77	4.697.595,56

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

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: 2155-2768-609

Página

1 / 1

Demonstrativo da dívida fundada interna e externa. Anexo 16**Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021**

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				
5008394862019824			71.637,81	CONDOMÍNIO RESIDENCIAL COSTÃO DA	0,00	102.806,22	102.806,22	0,00
0008519912009824			27.323,42	RAFAEL JOSÉ PEREIRA	0,00	47.052,14	47.052,14	0,00
5005457062019824			48.881,54	CONDOMÍNIO EDÍFICO TERRAÇOS DA	0,00	73.576,82	73.576,82	0,00
0003700382014824			25.939,92	SARIEIV HOTEL LTDA	0,00	42.082,16	42.082,16	0,00
				SUBTOTAL	0,00	265.517,34	265.517,34	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				
				Dívidas Renegociadas				
				Obrigações a Pagar				
				Obrigações Legais e Tributárias				
				SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	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	265.517,34	265.517,34	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 da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

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)	18.515.748,31	15.653.683,31	10.319.606,78	7.443.684,92	68.547,05	68.547,05	16.406.139,92
Processados							
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	819,98	0,00	159,02	0,00	0,00	0,00	660,96
Ano 2016	660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,96
Ano 2020	159,02	0,00	159,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	31.088,07	31.082,08	31.088,07	0,00	0,00	0,00	31.082,08
Ano 2020	31.088,07	0,00	31.088,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	31.082,08	0,00	0,00	0,00	0,00	31.082,08
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.416.426,84	2.003.988,93	1.381.983,44	0,00	0,00	0,00	2.038.432,33
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	207,67	0,00	0,00	0,00	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	17.885,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,44
Ano 2019	11.037,65	0,00	11.037,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	1.370.945,79	0,00	1.370.945,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	2.003.988,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2.003.988,93
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	75.368,11	77.639,69	75.368,11	0,00	0,00	0,00	77.639,69
Ano 2020	75.368,11	0,00	75.368,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	77.639,69	0,00	0,00	0,00	0,00	77.639,69
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	147,87	8.421,51	147,87	0,00	0,00	0,00	8.421,51
Ano 2019	147,87	0,00	147,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	8.421,51	0,00	0,00	0,00	0,00	8.421,51
6.3.1.3.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	68.547,05	0,00	68.547,05
Ano 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	43.143,81	0,00	43.143,81
Ano 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	25.403,24	0,00	25.403,24
Subtotal dos RPP	1.523.850,87	2.121.132,21	1.488.746,51	0,00	68.547,05	0,00	2.224.783,62
Não processados							
6.2.2.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	13.532.551,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13.532.551,10
Ano 2021	0,00	13.532.551,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13.532.551,10
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	16.991.897,44	0,00	8.830.860,27	7.443.684,92	0,00	68.547,05	648.805,20
Ano 2016	70.912,26	0,00	19,26	326,28	0,00	0,00	70.566,72
Ano 2017	10.987,56	0,00	54,00	10.924,33	0,00	0,00	9,23
Ano 2018	75.975,68	0,00	60.479,31	2.458,72	0,00	0,00	13.037,65
Ano 2019	1.106.509,49	0,00	150.534,89	852.586,86	0,00	43.143,81	60.243,93
Ano 2020	15.727.512,45	0,00	8.619.772,81	6.577.388,73	0,00	25.403,24	504.947,67
Subtotal dos RPNP	16.991.897,44	13.532.551,10	8.830.860,27	7.443.684,92	0,00	68.547,05	14.181.356,30
Outras Obrigações (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)	1.020.772,21	5.515.586,56	5.159.793,39	0,00	0,00	0,00	1.376.565,38
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	61.588,95	1.103.613,23	1.059.987,67	0,00	0,00	0,00	105.214,51
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.632.240,18	1.632.240,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	39.295,04	686.184,23	659.658,94	0,00	0,00	0,00	65.820,33



Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

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	
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	31.384,09	31.384,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	472,81	959.466,91	959.466,85	0,00	0,00	0,00	472,87
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	7.515,59	7.515,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.405,25	573.129,12	570.384,73	0,00	0,00	0,00	9.149,64
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	4.706,93	248,20	248,20	0,00	0,00	0,00	4.706,93
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	902.303,23	521.805,01	238.907,14	0,00	0,00	0,00	1.185.201,10
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	19.536.520,52	21.169.269,87	15.479.400,17	7.443.684,92	68.547,05	68.547,05	17.782.705,30

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: 01/01/2021 até 31/12/2021

*Despesa realizada: **Paga***

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	93.175.520,61	83.421.501,87
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	341.915,76
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	82.947.856,69	76.079.411,24
Remuneração das disponibilidades	2.063.360,65	1.334.400,91
Outras receitas derivadas e originárias	154.469,36	308.647,12
Transferências recebidas	1.265.750,42	1.336.384,69
Outros ingressos operacionais	6.744.083,49	4.020.742,15
Desembolsos	83.851.847,07	74.244.270,41
Pessoal e demais despesas	49.540.619,44	46.440.550,38
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	1.749.910,67	1.815.479,53
Outros desembolsos operacionais	32.561.316,96	25.988.240,50
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	9.323.673,54	9.177.231,46

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	155.400,00	10.800,00
Alienação de bens	155.400,00	10.800,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	14.241.859,58	10.378.313,58
Aquisição de ativo não circulante	14.227.359,58	10.148.892,46
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	14.500,00	229.421,12
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-14.086.459,58	-10.367.513,58

	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)	-4.762.786,04	-1.190.282,12
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	47.178.320,21	48.368.602,33
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	42.415.534,17	47.178.320,21

Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

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	1.265.750,42	1.336.384,69
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	1.265.750,42	1.336.384,69
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	1.749.910,67	1.815.479,53
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	1.749.910,67	1.815.479,53

Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

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	48.145.368,51	45.124.977,18
Gestão ambiental	531.652,37	525.990,20
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	863.598,56	789.583,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	49.540.619,44	46.440.550,38

	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 ROCHA

DIRETOR 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: 01/01/2021 até 31/12/2021									
ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social e Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demaís Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais							224.588,008,30		224.588,008,30
Ajustes de exercícios anteriores								0,00	0,00
Aumento de capital								0,00	0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas								0,00	0,00
Juros sobre capital próprio								0,00	0,00
Resultado do exercício							6.581.231,77		6.581.231,77
Ajustes de avaliação patrimonial								0,00	0,00
Constituição / Reversão de reservas								0,00	0,00
Outros								0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)									0,00
Saldos finais							231.169,240,07		231.169,240,07

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 2021

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 4.456/2020 e

4.490/2020, que dispõem, respectivamente, sobre as diretrizes orçamentárias para elaboração da lei orçamentária do município de Balneário Camboriú para o exercício de 2021, e sobre o orçamento para o exercício financeiro de 2021.

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 2021, portanto não foi implantado. No entanto, a autarquia está em fase de estudos acerca do tema, em virtude da necessidade de mensuração dos ativos de infraestrutura construídos pela autarquia (redes de abastecimento de água e de coleta de esgoto) para fins de composição destes investimentos em sua estrutura tarifária, de acordo com as determinações de sua agência reguladora – ARESC.
- 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 2021, portanto não foi implantado, e nem está em implantação.
- 2.3.6 Houve a implantação dos controles de estoques/almoxarifado, porém decidiu sem integração das informações com os registros contábeis, visto o tempo demandado para aprimoração destes controles e o estabelecimento de rotinas e procedimentos envolvendo esta área, para que os registros possam refletir adequadamente as operações efetuadas.
- 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.

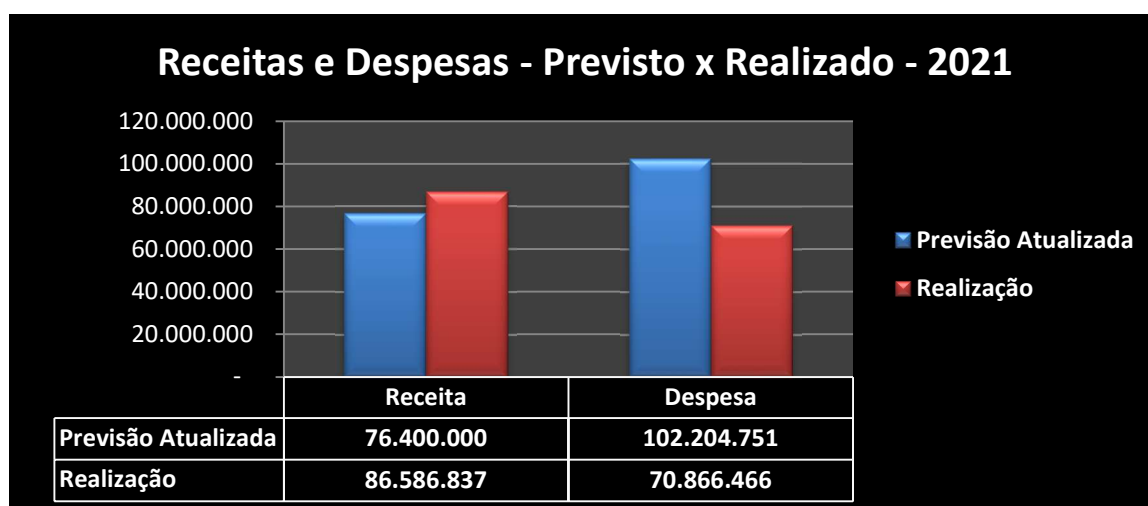
3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, PUBLICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES DE SUPORTE

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:

- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), e
- 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 113,33% das previsões de receitas e 69,34% do orçamento atualizado das despesas.

O resultado da execução orçamentária da EMASA no exercício de 2021 foi superavitário em R\$ 15.720.370,90, 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 líquido é de R\$ 26.663.090,99.

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 23,57% 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 2021, registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte de R\$ 717.352,25. 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 2021, houve um decréscimo no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no montante de R\$ 4.762.786,04, 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\$ 27.401.000,50, um acréscimo de cerca de R\$ 5,4 milhões em relação ao exercício anterior. Houve também um aumento considerável no volume de despesas orçamentárias pagas em relação à 2020, de R\$ 60.955.152,22 para R\$ 70.866.466,22, fruto de aumentos ocorridos em virtude da situação econômica do país com a inflação (em especial energia elétrica, produtos químicos e serviços de terceiros).

Sendo assim, o saldo financeiro transportado para o exercício seguinte é de R\$ 42.415.534,17.

Durante o exercício foram cancelados Restos a Pagar no valor de R\$ 7.443.684,92, 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\$ 15.653.683,31.

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	2021	2020
Bancos Conta Movimento	R\$ 116.285,91	R\$ 115.562,75
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 42.299.248,26	R\$ 47.062.757,46
TOTAL	R\$ 42.415.534,17	R\$ 47.178.320,21

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	2021	2020
Clientes	R\$ 15.076.386,81	R\$ 16.510.503,48
Dívida Ativa Não Tributária – Intra OFSS	R\$ 37.335,32	R\$ 33.855,02
TOTAL	R\$ 15.113.722,13	R\$ 16.544.358,50

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\$ 125.063,62, composto majoritariamente por um 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 deste, são relevantes nesta conta os tributos a recuperar – R\$ 3.688,00, e valores em trânsito/pagamentos em duplicidade a compensar – R\$ 9.078,87.

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	2021	2020
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 85.927.472,24	R\$ 78.378.674,06
(-) Ajuste de Perdas – Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 81.788.150,75	- R\$ 78.175.617,71
TOTAL	R\$ 4.139.321,49	R\$ 203.056,35

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 31/12/2021 é de R\$ 68.311.918,95, compreendendo o percentual de 79,50% do estoque total de dívida ativa nesta data. A discussão para cobrança destes débitos ainda se encontra na esfera judicial.

AJUSTE DE PERDAS DÍVIDA ATIVA	MÉDIA RCTOS (%)
Consolidação	23,2774%
Inter OFSS Estado	0%
Inter OFSS Município (Camboriú/SC)	0%

Houve uma mudança no critério do ajuste de perdas da Dívida Ativa neste exercício. Anteriormente, o critério utilizado para o cálculo era com base no percentual médio de recebimentos dos últimos três exercícios, de forma global. A partir deste exercício, para refletir melhor a realidade dos fatos, foi utilizado o mesmo critério, porém segregando os valores em três grupos: Consolidação (valores em aberto de contribuintes em geral); Inter OFSS Estado (valores em aberto do governo do estado de Santa Catarina); e Inter OFSS Município (valores em aberto de outros municípios – em nosso caso, somente Camboriú/SC). Dessa forma, foram encontrados os percentuais apresentados acima.

DEMAIS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2021	2020
Depósitos Judiciais	R\$ 5.268.045,55	R\$ 5.268.045,55
Multas e Juros em Apuração de Responsabilidades	R\$ 8.411,15	R\$ 8.411,15
TOTAL	R\$ 5.276.456,70	R\$ 5.276.456,70

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	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	VALOR EM 31/12/2021
Bens Móveis	R\$ 31.800.019,57	- R\$ 15.125.902,58	R\$ 16.674.116,99
Bens Imóveis	R\$ 159.051.942,95	-R\$ 5.808.628,77	R\$ 153.243.314,18
TOTAL	R\$ 190.851.962,52	- R\$ 20.934.531,35	R\$ 169.917.431,17

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	2021	2020
Salários, Remunerações e Benefícios a Pagar	R\$ 660,96	R\$ 819,98
Encargos sobre Salários a Pagar	R\$ 27.650,08	R\$ 31.088,07
Apropriação de Férias	R\$ 1.819.794,43	R\$ 1.516.360,03
Apropriação de Encargos sobre Férias	R\$ 397.145,78	R\$ 198.929,90
Outros Encargos Sociais a Pagar	R\$ 3.432,00	-
TOTAL	R\$ 2.248.683,25	R\$ 1.747.197,98

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 31/12/2021 é de R\$ 2.101.514,10.

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	2021	2020
PASEP a Recolher	R\$ 77.639,69	R\$ 75.368,11
TOTAL	R\$ 77.639,69	R\$ 75.368,11

d) Demais Obrigações a Curto Prazo

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

COMPONENTE	2021	2020
Consignações (Tributos Retidos)	R\$ 185.364,28	R\$ 112.468,98
Depósitos Recebidos Por Determinação Judicial	R\$ 1.185.201,10	R\$ 902.303,23
Cauções	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ 13.886,79	R\$ 147,87
Diárias a Pagar	-	-
TOTAL	R\$ 1.390.452,17	R\$ 1.020.772,21

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 ocorrida em 2014 acatando determinação judicial, mas que foi solucionada a partir da aplicação de uma nova estrutura tarifária a partir de Dezembro/2019, conforme Resolução Aresc nº 110 e a Nota Técnica 01/2019/Aresc. Ressalta-se que não foi possível até o momento a completa identificação das naturezas de receita destes depósitos para o correto registro de baixa no setor de arrecadação e, consequentemente, 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 2021, 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\$ 231.169.240,07:

COMPONENTE	2021	2020
Resultado do Exercício	R\$ 6.581.231,77	R\$ 4.697.595,56
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 224.588.008,30	R\$ 219.890.412,74
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
TOTAL	R\$ 231.169.240,07	R\$ 224.588.008,30

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 31/12/2021 o montante de R\$ 42.428.301,04.

3.3.2.2 Ativo Permanente

O Ativo Permanente, correspondente aos créditos a receber e pelo ativo imobilizado, apresentou em 31/12/2021 o montante de R\$ 194.559.228,24:

COMPONENTE	2021	2020
Clientes	R\$ 15.076.386,81	R\$ 16.510.503,48
Dívida Ativa Não Tributária (Valor Líquido)	R\$ 4.176.656,81	R\$ 236.911,37
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 112.296,75	R\$ 198.390,98
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	R\$ 5.276.456,70	R\$ 5.276.456,70
Imobilizado (Valor Líquido)	R\$ 169.917.431,17	R\$ 159.431.695,99
TOTAL	R\$ 194.559.228,24	R\$ 181.653.958,52

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 31/12/2021 o montante de R\$ 17.782.705,30, composto da seguinte maneira:

COMPONENTE	2021	2020
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar	R\$ 31.743,04	R\$ 31.908,05
Fornecedores e Contas a Pagar	R\$ 2.101.514,10	R\$ 1.416.426,84
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 77.639,69	R\$ 75.368,11
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 1.390.452,17	R\$ 1.020.920,08
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 14.181.356,30	R\$ 16.991.897,44
TOTAL	R\$ 17.782.705,30	R\$ 19.536.520,52

3.3.2.4 Passivo Permanente

O Passivo Permanente, composto pela apropriação de férias e encargos sobre férias, apresentou em 31/12/2021 o montante de R\$ 2.216.940,21.

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 2021 é de R\$ 216.987.883,77, 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\$ 24.645.595,74.

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 31/12/2021 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, continuamos aguardando 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 2021 foi apresentado um superávit financeiro no montante de R\$ 24.645.595,74.

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.

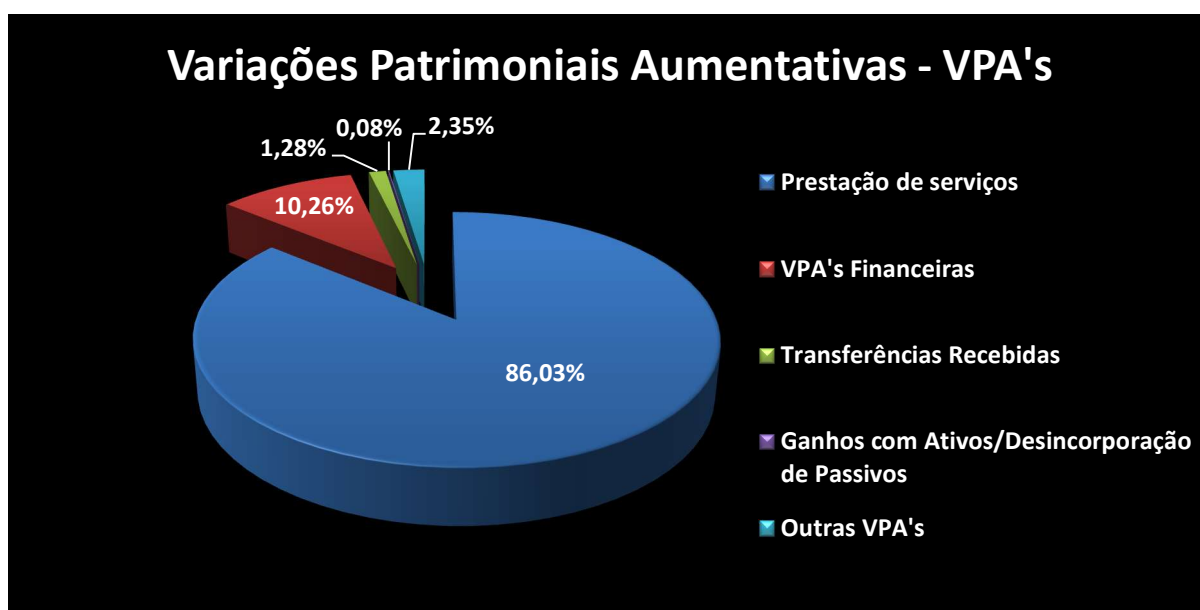
O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

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

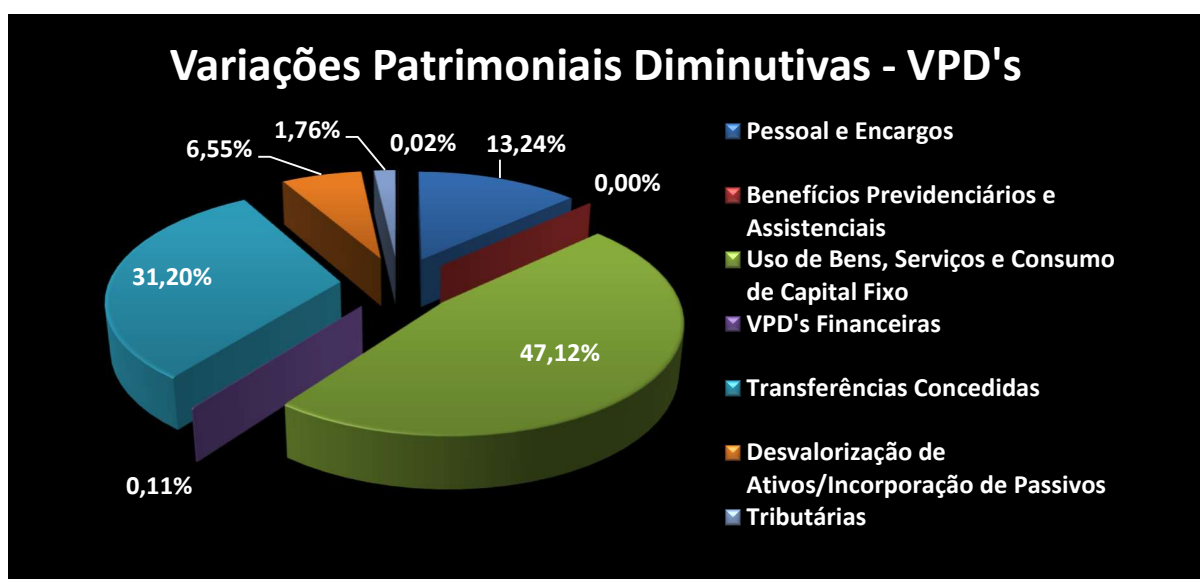
desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

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 2021 foi R\$ 95.971.906,48. A composição deste valor pode ser observada no gráfico abaixo.



Já o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD's – no exercício de 2021 foi R\$ 89.390.674,71. A composição deste valor também está evidenciada no gráfico abaixo.



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 operacional neste exercício no valor de R\$ 27.030.284,25, conforme quadro abaixo.

COMPONENTE	2021	2020
Prestação de Serviços – Faturamento	R\$ 82.562.400,09	R\$ 78.962.202,77
Pessoal e Encargos	- R\$ 11.835.876,31	- R\$ 11.394.934,64
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 0,00	- R\$ 3.015,26
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	- R\$ 42.124.047,07	- R\$ 38.368.726,99
Despesas Tributárias (PASEP/Aresc)	- R\$ 1.572.192,46	- R\$ 1.529.127,55
TOTAL	R\$ 27.030.284,25	R\$ 27.666.398,33

Neste quesito, nota-se que o resultado se manteve estável em 2021, quando comparado com 2020, visto que o aumento no faturamento foi acompanhado pelo aumento no uso de bens e serviços, fruto da inflação observada no ano de 2021.

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, 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	2021	2020
Juros e Encargos de Mora – VPA	R\$ 1.430.912,30	R\$ 848.012,55
Remun. Depósitos Bancários/Aplicações Financeiras	R\$ 2.063.360,65	R\$ 1.334.400,91
Atualização Monetária – Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 6.351.851,70	R\$ 10.611.020,33
Juros e Encargos de Mora – VPD	- R\$ 97.689,75	- R\$ 9.806,59
TOTAL	R\$ 9.748.434,90	R\$ 12.783.627,20

Cabe ressaltar que, durante o exercício de 2021, houve o pagamento no montante de R\$ 1.207.144,24, 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\$ 27.888.090,99, 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	2021	2020
Transferências Intragovernamentais Recebidas	R\$ 1.225.000,00	-
Transferências Intragovernamentais Concedidas	- R\$ 27.888.090,99	- R\$ 22.473.953,59
TOTAL	- R\$ 26.663.090,99	- R\$ 22.473.953,59

Nos valores relativos à Valorização e Desvalorização de Ativos e Passivos, o resultado também foi deficitário, no montante de R\$ 3.585.375,25, em virtude majoritariamente do reconhecimento do ajuste de perdas sobre os Créditos de Dívida Ativa Não Tributária.

COMPONENTE	2021	2020
Outros Ganhos com Ativos	R\$ 78.922,00	R\$ 11.799,13
Reversão/Ajuste Perdas Dívida Ativa Não Trib.	R\$ 2.194.300,44	R\$ 2.146.897,13
Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 5.811.656,91	- R\$ 15.460.035,14
Desincorporação de Ativos	- R\$ 46.940,78	-R\$ 33.347,35
TOTAL	- R\$ 3.585.375,25	- R\$ 13.334.686,23

Por fim, nos demais valores relativos à VPA's e VPD's, não classificados anteriormente, o resultado foi superavitário, no montante de R\$ 50.978,86, cuja composição pode ser observada no quadro abaixo.

COMPONENTE	2021	2020
Outras VPA's	R\$ 65.159,30	R\$ 71.420,91
Outras VPD's	- R\$ 14.180,44	- R\$ 15.211,06
TOTAL	R\$ 50.978,86	R\$ 56.209,85

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\$ 6.581.231,77.

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 2021 geraram um caixa positivo de R\$ 9.323.673,54. Ou seja, o retorno gerado pela atividade fim da autarquia foi positivo no exercício de 2021.

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\$ 14.086.459,58.

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 2021 uma geração líquida negativa de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 4.762.786,04.

Balneário Camboriú, 10 de Fevereiro de 2022.

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

CONTADOR

CRC/SC-037101/O-3