

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 2022

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 2022.

**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: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

RECEITA	DESPESA
Receitas Correntes	Despesas Correntes
Receita Patrimonial5.537.999,64	Pessoal e Encargos Sociais13.098.228,85
Receita de Serviços98.305.087,17	Outras Despesas Correntes54.508.994,16
Outras Receitas Correntes34.222,16	
Total das Receitas Correntes103.877.308,97	Total de Despesas Correntes67.607.223,01
Dedução-1.708.867,31	
Déficit	Superávit34.561.218,65
Total102.168.441,66	Total102.168.441,66
Superávit do Orçamento34.561.218,65	Déficit do Orçamento
Receitas de Capital	Despesas de Capital
	Investimentos20.297.727,25
Total das Receitas de Capital	Total de Despesas de Capital20.297.727,25
Déficit	Superávit14.263.491,40
Total34.561.218,65	Total34.561.218,65
Superávit do Orçamento14.263.491,40	Déficit do Orçamento
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias
Receita de Serviços Intra-Orçamentária1.888.043,88	Pessoal e Encargos Sociais1.640.240,70
	Outras Despesas Correntes659.777,17
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias1.888.043,88	Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias2.300.017,87
Déficit	Superávit13.851.517,41
Total16.151.535,28	Total16.151.535,28
Superávit do Orçamento13.851.517,41	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	Superávit13.851.517,41
Total13.851.517,41	Total13.851.517,41
Superávit do Orçamento13.851.517,41	Déficit do Orçamento
Transferências Financeiras652.369,63	Transferências Financeiras17.232.877,88
Déficit2.728.990,84	Superávit
Total17.232.877,88	Total17.232.877,88
TOTAL GERAL107.437.846,01	TOTAL GERAL107.437.846,01

Resumo

RECEITA	DESPESA
Receitas Correntes102.168.441,66	Despesas Correntes67.607.223,01
Receitas de Capital	Despesas de Capital20.297.727,25
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias1.888.043,88	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias2.300.017,87
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	Despesas de Capital Intra-Orçamentárias
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores	Reserva de Contingência
Transferências Financeiras652.369,63	Transferências Financeiras17.232.877,88
Déficit2.728.990,84	Superávit
TOTAL GERAL107.437.846,01	TOTAL GERAL107.437.846,01

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					Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022	
Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria Econômica		
1	Receitas Correntes				102.168.441,66	
1.3	Receita Patrimonial		5.537.999,64			
1.3.2	Valores Mobiliários	5.537.999,64				
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	5.537.999,64				
1.3.2.1.00.1	Remuneração de Depósitos Bancários	5.537.999,64				
1.3.2.1.00.1.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	5.537.999,64				
1.3.2.1.00.1.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	5.537.999,64				
1.6	Receita de Serviços		96.596.219,86			
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	57.760.399,90				
1.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	57.760.399,90				
1.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	57.760.399,90				
1.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	54.328.675,25				
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	614.977,53				
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	1.053.086,46				
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	-438.108,93				
1.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água	35.662.754,85				
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	15.867.021,84				
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	16.018.452,78				
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	-151.430,94				
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	18.887.113,79				
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	19.794.891,76				
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	-907.777,97				
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	598.851,56				
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	599.445,46				
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	-593,90				
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	143.461,44				
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	30.816,41				
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	30.905,74				
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	-89,33				
1.6.1.0.01.1.1.10.06	Serviços de Aferição de Hidrometro	1.188,04				
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	14.671,49				
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	14.841,38				
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	-169,89				
1.6.1.0.01.1.1.10.08	Serviços de Substituição	24.943,68				
1.6.1.0.01.1.1.10.10	Serviços de Redimensionamento	1.107,18				
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	93.579,42				
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	94.554,12				
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	-974,70				
1.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	18.050.942,87				
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	12.043.305,91				
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	12.157.500,52				
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	-114.194,61				
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	5.412.894,88				
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	5.435.592,04				
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	-22.697,16				
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	472.769,86				

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022	
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	473.244,99	
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	-475,13	
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	121.972,22	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	894.974,72	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	896.926,40	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	-1.951,68	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.536.749,93	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.553.099,29	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	-16.349,36	
1.6.9	Outros Serviços	38.835.819,96	
1.6.9.0.99	Outros Serviços	38.835.819,96	
1.6.9.0.99.1	Outros Serviços	38.835.819,96	
1.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal	38.835.819,96	
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	38.835.819,96	
1.6.9.0.99.1.1.01.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Residencial - Principal	36.163.475,77	
1.6.9.0.99.1.1.01.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Residencial - Principal	36.206.006,52	
1.6.9.0.99.1.1.01.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Residencial - Principal	-42.530,75	
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	2.672.344,19	
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	2.683.867,15	
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	-8.110,84	
1.6.9.0.99.1.1.01.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Não Residencial - Principal	-3.412,12	
1.9	Outras Receitas Correntes		34.222,16
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8.912,94	
1.9.1.0.09	Multas e Juros Previstos em Contratos	8.912,94	
1.9.1.0.09.1	Multas e Juros Previstos em Contratos	8.912,94	
1.9.1.0.09.1.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	8.912,94	
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	130,16	
1.9.2.2	Restituições	130,16	
1.9.2.2.99	Outras Restituições	130,16	
1.9.2.2.99.1	Outras Restituições	130,16	
1.9.2.2.99.1.1	Outras Restituições - Principal	130,16	
1.9.9	Demais Receitas Correntes	25.179,06	
1.9.9.0.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	25.179,06	
1.9.9.0.12.2	Ônus de Sucumbência	25.179,06	
1.9.9.0.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal	25.179,06	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias		1.888.043,88
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias		1.888.043,88
7.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.702.778,34	
7.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.702.778,34	
7.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.702.778,34	
7.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal - Intraorçamentárias	1.696.612,74	
7.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água - Intraorçamentárias	1.020.773,58	

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
7.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação - Intraorçamentárias	383,08
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	233.349,72
7.6.1.0.01.1.1.10.13	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	407.179,90
7.6.1.0.01.1.1.10.15	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	9.124,51
7.6.1.0.01.1.1.10.16	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	7.272,88
7.6.1.0.01.1.1.10.17	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	586,82
7.6.1.0.01.1.1.10.18	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.514,53
7.6.1.0.01.1.1.10.19	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária	626,30
7.6.1.0.01.1.1.10.20	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária	31.296,45
7.6.1.0.01.1.1.10.21	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária	1.592,12
7.6.1.0.01.1.1.10.22	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	167,28
7.6.1.0.01.1.1.10.24	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	153,06
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	10.577,50
7.6.1.0.01.1.1.10.26	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária	315.949,43
7.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Intraorçamentárias	675.839,16
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	97.704,83
7.6.1.0.01.1.1.11.13	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	317.658,57
7.6.1.0.01.1.1.11.15	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	7.300,05
7.6.1.0.01.1.1.11.16	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	2.921,02
7.6.1.0.01.1.1.11.17	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	513,99
7.6.1.0.01.1.1.11.18	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.011,64
7.6.1.0.01.1.1.11.19	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária	129,70
7.6.1.0.01.1.1.11.20	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	25.219,04
7.6.1.0.01.1.1.11.21	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária	1.273,70
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	133,82
7.6.1.0.01.1.1.11.24	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	122,45
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	6.904,17
7.6.1.0.01.1.1.11.26	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	213.946,18
7.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra	6.089,30
7.6.1.0.01.1.2.04	Serviços Administrativos Diversos - Multas e Juros - Intraorçamentária	6.089,30
7.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa - Intraorçamentárias	76,30
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	185.265,54
7.6.9.0.99	Outros Serviços - Intraorçamentária	185.265,54
7.6.9.0.99.1	Outros Serviços - Intraorçamentária	185.265,54
7.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal - Intraorçamentária	185.265,54
7.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI - Intraorçamentária	185.265,54
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	77.753,70
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	28.234,57
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	616,56
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	2.348,37
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	1.798,57
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	608,28
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 -	1.364,49

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
7.6.9.0.99.1.1.01.20	Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME -	10.165,99
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC -	2.362,86
7.6.9.0.99.1.1.01.22	Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária	617,55
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária	726,22
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	3.869,00
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	54.799,38
TOTAL GERAL		104.056.485,54

Resumo	
Receita Patrimonial	5.537.999,64
Receita de Serviços	96.596.219,86
Outras Receitas Correntes	34.222,16
Total das Receitas Correntes	102.168.441,66
Total das Receitas de Capital	
Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.888.043,88
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.888.043,88
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	
Transferências Financeiras	652.369,63
TOTAL GERAL	104.708.855,17

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

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			12.327.794,23
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		4.520.448,15	
3.1.90	Aplicações Diretas	4.113.507,54		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	3.002.542,76		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	231.620,30		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	28.259,98		
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	451.939,19		
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	144.598,55		
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	254.546,76		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	406.940,61		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	346.069,29		
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	60.871,32		
3.3	Outras Despesas Correntes		7.807.346,08	
3.3.90	Aplicações Diretas	7.275.933,88		
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	6.966,00		
3.3.90.14	Diárias – Civil	86.792,11		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	2.652,99		
3.3.90.30	Material de Consumo	106.079,89		
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	42.843,12		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	136.167,83		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	4.010.200,66		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	1.479.976,18		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	19.649,40		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.030.856,14		
3.3.90.49	Auxílio-Transporte	4.246,71		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	339.497,31		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	10.005,54		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	531.412,20		
3.3.91.13	Obrigações Patronais	41.440,42		
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	2.881,34		
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS	487.090,44		
4	Despesas de Capital			67.839,47
4.4	Investimentos		67.839,47	
4.4.90	Aplicações Diretas	67.839,47		
4.4.90.51	Obras e Instalações	22.500,00		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	45.339,47		
Total da Unidade Orçamentária:				12.395.633,70

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			57.579.446,65
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		10.218.021,40	
3.1.90	Aplicações Diretas	8.984.721,31		

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	7.874.759,77		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	184.927,66		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	245.267,01		
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	363.752,76		
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	154.162,98		
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	161.851,13		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.233.300,09		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	1.176.206,73		
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	57.093,36		
3.3	Outras Despesas Correntes		47.361.425,25	
3.3.90	Aplicações Diretas	47.233.060,28		
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	11.872,35		
3.3.90.14	Diárias – Civil	35.544,72		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	2.191,97		
3.3.90.30	Material de Consumo	7.432.066,94		
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	19.700,00		
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	62.216,07		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	2.448.166,77		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	34.828.152,76		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	512.038,34		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	40.833,15		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	827.968,59		
3.3.90.49	Auxílio-Transporte	25.885,92		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	7.105,81		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	691.607,08		
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	287.709,81		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	128.364,97		
3.3.91.13	Obrigações Patronais	124.992,30		
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	3.372,67		
4	Despesas de Capital			20.229.887,78
4.4	Investimentos		20.229.887,78	
4.4.90	Aplicações Diretas	20.229.887,78		
4.4.90.51	Obras e Instalações	17.564.112,54		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	2.623.189,00		
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	42.586,24		

Total da Unidade Orçamentária: 77.809.334,43

Total da Unidade Gestora: 90.204.968,13

Total Geral: 90.204.968,13

Resumo

Pessoal e Encargos Sociais	13.098.228,85
Outras Despesas Correntes	54.508.994,16
Total das Despesas Correntes	67.607.223,01
Investimentos	20.297.727,25

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Total das Despesas de Capital	20.297.727,25
Pessoal e Encargos Sociais	1.640.240,70
Outras Despesas Correntes	659.777,17
Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	2.300.017,87
Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Transferências Financeiras	17.232.877,88
TOTAL GERAL	107.437.846,01

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

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				10.878.543,26	10.878.543,26
17 512	Saneamento Básico Urbano				10.878.543,26	10.878.543,26
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				10.878.543,26	10.878.543,26
17 512 1916 2.189	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA				10.537.503,30	10.537.503,30
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				3.002.542,76	3.002.542,76
3.1.90.13	Obrigações Patronais				231.620,30	231.620,30
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				28.259,98	28.259,98
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				451.939,19	451.939,19
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				144.598,55	144.598,55
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				254.546,76	254.546,76
3.1.91.13	Obrigações Patronais				346.069,29	346.069,29
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				60.871,32	60.871,32
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				6.966,00	6.966,00
3.3.90.14	Diárias – Civil				86.792,11	86.792,11
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				2.652,99	2.652,99
3.3.90.30	Material de Consumo				106.079,89	106.079,89
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				42.843,12	42.843,12
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				136.167,83	136.167,83
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				4.008.658,01	4.008.658,01
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				1.479.976,18	1.479.976,18
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				19.649,40	19.649,40
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				856,14	856,14
3.3.90.49	Auxílio-Transporte				4.246,71	4.246,71
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				10.005,54	10.005,54
3.3.91.13	Obrigações Patronais				41.440,42	41.440,42
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				2.881,34	2.881,34
4.4.90.51	Obras e Instalações				22.500,00	22.500,00
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				45.339,47	45.339,47
17 512 1916 2.191	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASA				341.039,96	341.039,96
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				1.542,65	1.542,65
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				339.497,31	339.497,31
28	Encargos Especiais		1.517.090,44			1.517.090,44
28 845	Outras Transferências		1.030.000,00			1.030.000,00
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		1.030.000,00			1.030.000,00
28 845 1916 0.12	Contribuição ao PASEP - EMASA		1.030.000,00			1.030.000,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas		1.030.000,00			1.030.000,00
28 846	Outros Encargos Especiais		487.090,44			487.090,44
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		487.090,44			487.090,44
28 846 1916 0.11	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASA		487.090,44			487.090,44
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS		487.090,44			487.090,44
Total da Unidade Orçamentária			1.517.090,44		10.878.543,26	12.395.633,70
Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO						
Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			16.904.818,78	59.337.942,38	76.242.761,16
17 512	Saneamento Básico Urbano			16.824.818,78	59.337.942,38	76.162.761,16
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			16.824.818,78	59.337.942,38	76.162.761,16
17 512 1916 1.64	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário			79.332,80		79.332,80
4.4.90.51	Obras e Instalações			79.332,80		79.332,80
17 512 1916 1.65	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto			6.800.468,12		6.800.468,12
4.4.90.51	Obras e Instalações			6.757.881,88		6.757.881,88
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores			42.586,24		42.586,24
17 512 1916 1.68	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes			8.338.341,83		8.338.341,83
4.4.90.51	Obras e Instalações			8.338.341,83		8.338.341,83
17 512 1916 1.69	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água			1.606.676,03		1.606.676,03
4.4.90.51	Obras e Instalações			1.606.676,03		1.606.676,03
17 512 1916 2.194	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto				59.337.942,38	59.337.942,38
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				7.637.719,74	7.637.719,74
3.1.90.13	Obrigações Patronais				184.927,66	184.927,66
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				245.267,01	245.267,01
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				361.490,08	361.490,08
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				154.162,98	154.162,98
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				161.851,13	161.851,13
3.1.91.13	Obrigações Patronais				1.135.072,33	1.135.072,33
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				57.093,36	57.093,36
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				11.872,35	11.872,35
3.3.90.14	Diárias – Civil				35.544,72	35.544,72
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				2.191,97	2.191,97
3.3.90.30	Material de Consumo				7.432.066,94	7.432.066,94
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				19.700,00	19.700,00
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				62.216,07	62.216,07
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				2.430.736,63	2.430.736,63
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				34.589.032,36	34.589.032,36
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				512.038,34	512.038,34
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				40.833,15	40.833,15
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				826.168,59	826.168,59
3.3.90.49	Auxílio-Transporte				25.885,92	25.885,92
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				691.607,08	691.607,08
3.3.91.13	Obrigações Patronais				124.992,30	124.992,30
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				3.372,67	3.372,67
4.4.90.51	Obras e Instalações				18.300,00	18.300,00
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				2.573.799,00	2.573.799,00
17 544	Recursos Hídricos			80.000,00		80.000,00
17 544 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			80.000,00		80.000,00
17 544 1916 1.67	Implantação do Projeto do Parque Inundável			80.000,00		80.000,00
4.4.90.51	Obras e Instalações			80.000,00		80.000,00
18	Gestão Ambiental			683.580,00	882.993,27	1.566.573,27
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas			683.580,00	882.993,27	1.566.573,27

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
Despesa realizada: Empenhada

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO										
Código			Especificação			Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
8	543	1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas					683.580,00	882.993,27	1.566.573,27
8	543	1916	1.62	Revitalização de Rios e Córregos				683.580,00		683.580,00
			4.4.90.51	Obras e Instalações				683.580,00		683.580,00
8	543	1916	2.196	Manutenção do Projeto Produtor de Água do Rio Camboriú					882.993,27	882.993,27
			3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil					237.040,03	237.040,03
			3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores					2.262,68	2.262,68
			3.1.91.13	Obrigações Patronais					41.134,40	41.134,40
			3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física					17.430,14	17.430,14
			3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica					239.120,40	239.120,40
			3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas					1.800,00	1.800,00
			3.3.90.91	Sentenças Judiciais					7.105,81	7.105,81
			3.3.90.93	Indenizações e Restituições					287.709,81	287.709,81
			4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente					49.390,00	49.390,00
Total da Unidade Orçamentária								17.588.398,78	60.220.935,65	77.809.334,43
Total da Unidade Gestora							1.517.090,44	17.588.398,78	71.099.478,91	90.204.968,13
Transferências Financeiras										17.232.877,88
TOTAL GERAL							1.517.090,44	17.588.398,78	71.099.478,91	107.437.846,01

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Não Orçamentária	Operação Especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			16.904.818,78	70.216.485,64	87.121.304,42
17 512	Saneamento Básico Urbano			16.824.818,78	70.216.485,64	87.041.304,42
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			16.824.818,78	70.216.485,64	87.041.304,42
17 544	Recursos Hídricos			80.000,00		80.000,00
17 544 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			80.000,00		80.000,00
18	Gestão Ambiental			683.580,00	882.993,27	1.566.573,27
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas			683.580,00	882.993,27	1.566.573,27
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			683.580,00	882.993,27	1.566.573,27
28	Encargos Especiais		1.517.090,44			1.517.090,44
28 845	Outras Transferências		1.030.000,00			1.030.000,00
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		1.030.000,00			1.030.000,00
28 846	Outros Encargos Especiais		487.090,44			487.090,44
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		487.090,44			487.090,44
Total			1.517.090,44	17.588.398,78	71.099.478,91	90.204.968,13
Transferências Financeiras						17.232.877,88
TOTAL GERAL			1.517.090,44	17.588.398,78	71.099.478,91	107.437.846,01

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: 01/01/2022 até 31/12/2022		
		Despesa realizada: Empenhada		
Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
17	Saneamento		87.121.304,42	87.121.304,42
17 512	Saneamento Básico Urbano		87.041.304,42	87.041.304,42
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		87.041.304,42	87.041.304,42
17 544	Recursos Hídricos		80.000,00	80.000,00
17 544 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		80.000,00	80.000,00
18	Gestão Ambiental		1.566.573,27	1.566.573,27
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas		1.566.573,27	1.566.573,27
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		1.566.573,27	1.566.573,27
28	Encargos Especiais		1.517.090,44	1.517.090,44
28 845	Outras Transferências		1.030.000,00	1.030.000,00
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		1.030.000,00	1.030.000,00
28 846	Outros Encargos Especiais		487.090,44	487.090,44
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		487.090,44	487.090,44
Total			90.204.968,13	90.204.968,13
Transferências Financeiras				17.232.877,88
TOTAL GERAL			90.204.968,13	107.437.846,01

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Órgão	Habitação	Saneamento	Gestão Ambiental	Ciência e Tecnologia	Agricultura
Unidade Orçamentária					
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA		87.121.304,42			
35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO		10.878.543,26			
35002 - TÉCNICO		76.242.761,16	1.566.573,27		
Total		87.121.304,42	1.566.573,27		

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Orgão	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	Total
Unidade Orçamentária					
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA			1.517.090,44		90.204.968,13
35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO			1.517.090,44		12.395.633,70
35002 - TÉCNICO					77.809.334,43
Total			1.517.090,44		90.204.968,13

Resumo

Total das Funções	90.204.968,13
Transferências Financeiras	17.232.877,88
TOTAL GERAL	107.437.846,01

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1	Receitas Correntes	81.265.000,00	102.168.441,66	20.903.441,66	
1.3	Receita Patrimonial	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64	
1.3.2	Valores Mobiliários	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64	
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64	
1.3.2.1.00.1	Remuneração de Depósitos Bancários	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64	
1.3.2.1.00.1.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64	
1.3.2.1.00.1.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64	
1.6	Receita de Serviços	80.466.000,00	96.596.219,86	16.130.219,86	
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	44.686.000,00	57.760.399,90	13.074.399,90	
1.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	44.686.000,00	57.760.399,90	13.074.399,90	
1.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	44.686.000,00	57.760.399,90	13.074.399,90	
1.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	41.626.000,00	54.328.675,25	12.702.675,25	
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	1.000,00	614.977,53	613.977,53	
1.6.1.0.01.1.1.04	Serviços Administrativos Diversos	1.000,00	1.053.086,46	1.052.086,46	
1.6.1.0.01.1.1.04	(-) Serviços Administrativos Diversos		-438.108,93	-438.108,93	
1.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água	28.477.000,00	35.662.754,85	7.185.754,85	
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	12.185.000,00	15.867.021,84	3.682.021,84	
1.6.1.0.01.1.1.10.01	Tarifa Água Residencial	12.300.000,00	16.018.452,78	3.718.452,78	
1.6.1.0.01.1.1.10.01	(-) Tarifa Água Residencial	-115.000,00	-151.430,94	-36.430,94	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	15.690.000,00	18.887.113,79	3.197.113,79	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	Tarifa Água Comercial	15.700.000,00	19.794.891,76	4.094.891,76	
1.6.1.0.01.1.1.10.02	(-) Tarifa Água Comercial	-10.000,00	-907.777,97	-897.777,97	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	450.000,00	598.851,56	148.851,56	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	Tarifa Água Industrial	450.000,00	599.445,46	149.445,46	
1.6.1.0.01.1.1.10.03	(-) Tarifa Água Industrial		-593,90	-593,90	
1.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público	60.000,00	143.461,44	83.461,44	
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	53.000,00	30.816,41		22.183,59
1.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação	53.000,00	30.905,74		22.094,26
1.6.1.0.01.1.1.10.05	(-) Serviços de Ligação		-89,33	-89,33	
1.6.1.0.01.1.1.10.06	Serviços de Aferição de Hidrometro	3.000,00	1.188,04		1.811,96
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	23.000,00	14.671,49		8.328,51
1.6.1.0.01.1.1.10.07	Serviços de Deslocamento	23.000,00	14.841,38		8.158,62
1.6.1.0.01.1.1.10.07	(-) Serviços de Deslocamento		-169,89	-169,89	
1.6.1.0.01.1.1.10.08	Serviços de Substituição	5.000,00	24.943,68	19.943,68	
1.6.1.0.01.1.1.10.10	Serviços de Redimensionamento	6.000,00	1.107,18		4.892,82
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	2.000,00	93.579,42	91.579,42	
1.6.1.0.01.1.1.10.11	Serviços de Religamento de Água	2.000,00	94.554,12	92.554,12	
1.6.1.0.01.1.1.10.11	(-) Serviços de Religamento de Água		-974,70	-974,70	
1.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	13.148.000,00	18.050.942,87	4.902.942,87	
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	9.300.000,00	12.043.305,91	2.743.305,91	
1.6.1.0.01.1.1.11.01	Tarifa de Esgoto Residencial	9.400.000,00	12.157.500,52	2.757.500,52	
1.6.1.0.01.1.1.11.01	(-) Tarifa de Esgoto Residencial	-100.000,00	-114.194,61	-14.194,61	
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.498.000,00	5.412.894,88	1.914.894,88	
1.6.1.0.01.1.1.11.02	Tarifa de Esgoto Comercial	3.500.000,00	5.435.592,04	1.935.592,04	
1.6.1.0.01.1.1.11.02	(-) Tarifa de Esgoto Comercial	-2.000,00	-22.697,16	-20.697,16	

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	300.000,00	472.769,86	172.769,86	
1.6.1.0.01.1.1.11.03	Tarifa de Esgoto Industrial	300.000,00	473.244,99	173.244,99	
1.6.1.0.01.1.1.11.03	(-) Tarifa de Esgoto Industrial		-475,13	-475,13	
1.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	50.000,00	121.972,22	71.972,22	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	630.000,00	894.974,72	264.974,72	
1.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros	630.000,00	896.926,40	266.926,40	
1.6.1.0.01.1.2	(-) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros		-1.951,68	-1.951,68	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.430.000,00	2.536.749,93	106.749,93	
1.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	2.450.000,00	2.553.099,29	103.099,29	
1.6.1.0.01.1.3	(-) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa	-20.000,00	-16.349,36		-3.650,64
1.6.9	Outros Serviços	35.780.000,00	38.835.819,96	3.055.819,96	
1.6.9.0.99	Outros Serviços	35.780.000,00	38.835.819,96	3.055.819,96	
1.6.9.0.99.1	Outros Serviços	35.780.000,00	38.835.819,96	3.055.819,96	
1.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal	35.780.000,00	38.835.819,96	3.055.819,96	
1.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI	35.780.000,00	38.835.819,96	3.055.819,96	
1.6.9.0.99.1.1.01.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Residencial - Principal	30.900.000,00	36.163.475,77	5.263.475,77	
1.6.9.0.99.1.1.01.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Residencial - Principal	31.000.000,00	36.206.006,52	5.206.006,52	
1.6.9.0.99.1.1.01.01	(-) Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Residencial - Principal	-100.000,00	-42.530,75		-57.469,25
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	4.880.000,00	2.672.344,19		2.207.655,81
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	4.900.000,00	2.683.867,15		2.216.132,85
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	-20.000,00	-11.522,96		-8.477,04
1.9	Outras Receitas Correntes	9.000,00	34.222,16	25.222,16	
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		8.912,94	8.912,94	
1.9.1.0.09	Multas e Juros Previstos em Contratos		8.912,94	8.912,94	
1.9.1.0.09.1	Multas e Juros Previstos em Contratos		8.912,94	8.912,94	
1.9.1.0.09.1.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal		8.912,94	8.912,94	
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.000,00	130,16		869,84
1.9.2.2	Restituições		130,16	130,16	
1.9.2.2.99	Outras Restituições		130,16	130,16	
1.9.2.2.99.1	Outras Restituições		130,16	130,16	
1.9.2.2.99.1.1	Outras Restituições - Principal		130,16	130,16	
1.9.2.8	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Específicas para Estados/DF/Municípios	1.000,00			1.000,00
1.9.2.8.01	Indenizações- Específicas para Estados/DF/Municípios	1.000,00			1.000,00
1.9.2.8.01.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios	1.000,00			1.000,00
1.9.2.8.01.1.1	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios - Principal	1.000,00			1.000,00
1.9.9	Demais Receitas Correntes	8.000,00	25.179,06	17.179,06	
1.9.9.0.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	8.000,00	25.179,06	17.179,06	
1.9.9.0.12.2	Ônus de Sucumbência	8.000,00	25.179,06	17.179,06	
1.9.9.0.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal	8.000,00	25.179,06	17.179,06	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	1.477.000,00	1.888.043,88	411.043,88	
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.477.000,00	1.888.043,88	411.043,88	

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
7.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.277.000,00	1.702.778,34	425.778,34	
7.6.1.0.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.277.000,00	1.702.778,34	425.778,34	
7.6.1.0.01.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Intraorçamentárias	1.277.000,00	1.702.778,34	425.778,34	
7.6.1.0.01.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal - Intraorçamentárias	1.277.000,00	1.696.612,74	419.612,74	
7.6.1.0.01.1.1.10	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reserva e Distribuição de Água - Intraorçamentárias	760.000,00	1.020.773,58	260.773,58	
7.6.1.0.01.1.1.10.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentárias	760.000,00			760.000,00
7.6.1.0.01.1.1.10.05	Serviços de Ligação - Intraorçamentárias		383,08	383,08	
7.6.1.0.01.1.1.10.12	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária		233.349,72	233.349,72	
7.6.1.0.01.1.1.10.13	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		407.179,90	407.179,90	
7.6.1.0.01.1.1.10.15	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		9.124,51	9.124,51	
7.6.1.0.01.1.1.10.16	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		7.272,88	7.272,88	
7.6.1.0.01.1.1.10.17	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		586,82	586,82	
7.6.1.0.01.1.1.10.18	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária		2.514,53	2.514,53	
7.6.1.0.01.1.1.10.19	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária		626,30	626,30	
7.6.1.0.01.1.1.10.20	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária		31.296,45	31.296,45	
7.6.1.0.01.1.1.10.21	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária		1.592,12	1.592,12	
7.6.1.0.01.1.1.10.22	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		167,28	167,28	
7.6.1.0.01.1.1.10.24	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		153,06	153,06	
7.6.1.0.01.1.1.10.25	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		10.577,50	10.577,50	
7.6.1.0.01.1.1.10.26	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária		315.949,43	315.949,43	
7.6.1.0.01.1.1.11	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Intraorçamentárias	517.000,00	675.839,16	158.839,16	
7.6.1.0.01.1.1.11.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentárias	517.000,00			517.000,00
7.6.1.0.01.1.1.11.12	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária		97.704,83	97.704,83	
7.6.1.0.01.1.1.11.13	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		317.658,57	317.658,57	
7.6.1.0.01.1.1.11.15	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		7.300,05	7.300,05	
7.6.1.0.01.1.1.11.16	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		2.921,02	2.921,02	
7.6.1.0.01.1.1.11.17	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		513,99	513,99	
7.6.1.0.01.1.1.11.18	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária		2.011,64	2.011,64	
7.6.1.0.01.1.1.11.19	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária		129,70	129,70	
7.6.1.0.01.1.1.11.20	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária		25.219,04	25.219,04	
7.6.1.0.01.1.1.11.21	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária		1.273,70	1.273,70	
7.6.1.0.01.1.1.11.22	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		133,82	133,82	
7.6.1.0.01.1.1.11.24	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		122,45	122,45	
7.6.1.0.01.1.1.11.25	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		6.904,17	6.904,17	
7.6.1.0.01.1.1.11.26	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária		213.946,18	213.946,18	
7.6.1.0.01.1.2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Multas e Juros Intra		6.089,30	6.089,30	
7.6.1.0.01.1.2.04	Serviços Administrativos Diversos - Multas e Juros - Intraorçamentária		6.089,30	6.089,30	
7.6.1.0.01.1.3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Dívida Ativa - Intraorçamentárias		76,30	76,30	
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	200.000,00	185.265,54		14.734,46
7.6.9.0.99	Outros Serviços - Intraorçamentária	200.000,00	185.265,54		14.734,46
7.6.9.0.99.1	Outros Serviços - Intraorçamentária	200.000,00	185.265,54		14.734,46
7.6.9.0.99.1.1	Outros Serviços - Principal - Intraorçamentária	200.000,00	185.265,54		14.734,46
7.6.9.0.99.1.1.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI - Intraorçamentária	200.000,00	185.265,54		14.734,46
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	200.000,00			200.000,00

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
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		77.753,70	77.753,70	
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		28.234,57	28.234,57	
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		616,56	616,56	
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		2.348,37	2.348,37	
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		1.798,57	1.798,57	
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		608,28	608,28	
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		1.364,49	1.364,49	
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		10.165,99	10.165,99	
7.6.9.0.99.1.1.01.21	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária		2.362,86	2.362,86	
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		617,55	617,55	
7.6.9.0.99.1.1.01.24	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária		726,22	726,22	
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		3.869,00	3.869,00	
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		54.799,38	54.799,38	
Total		82.742.000,00	104.056.485,54	21.314.485,54	
Transferências Financeiras			652.369,63	652.369,63	
TOTAL GERAL		82.742.000,00	104.708.855,17	21.966.855,17	

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS		Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
		Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
Unidade Gestora: EMASA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú						
5001	ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	17.209.500,00		17.209.500,00	12.395.633,70	4.813.866,30
5001.17	Saneamento	15.689.500,00		15.689.500,00	10.878.543,26	4.810.956,74
5001.17.512	Saneamento Básico Urbano	15.689.500,00		15.689.500,00	10.878.543,26	4.810.956,74
5001.17.512.1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	15.689.500,00		15.689.500,00	10.878.543,26	4.810.956,74
5001.17.512.1916.2.189	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA	15.329.500,00		15.329.500,00	10.537.503,30	4.791.996,70
3.1.90.00	Aplicações Diretas	4.315.000,00		4.315.000,00	4.113.507,54	201.492,46
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				3.002.542,76	
3.1.90.13	Obrigações Patronais				231.620,30	
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				28.259,98	
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				451.939,19	
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				144.598,55	
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				254.546,76	
3.1.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	445.000,00		445.000,00	406.940,61	38.059,39
3.1.91.13	Obrigações Patronais				346.069,29	
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				60.871,32	
3.3.90.00	Aplicações Diretas	7.869.000,00		7.869.000,00	5.904.893,92	1.964.106,08
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				6.966,00	
3.3.90.14	Diárias – Civil				86.792,11	
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				2.652,99	
3.3.90.30	Material de Consumo				106.079,89	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				42.843,12	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				136.167,83	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				4.008.658,01	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				1.479.976,18	
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				19.649,40	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				856,14	
3.3.90.49	Auxílio-Transporte				4.246,71	
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				10.005,54	
3.3.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	50.500,00		50.500,00	44.321,76	6.178,24
3.3.91.13	Obrigações Patronais				41.440,42	
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				2.881,34	
4.4.90.00	Aplicações Diretas	2.650.000,00		2.650.000,00	67.839,47	2.582.160,53
4.4.90.51	Obras e Instalações				22.500,00	
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				45.339,47	
5001.17.512.1916.2.191	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASA	360.000,00		360.000,00	341.039,96	18.960,04
3.3.90.00	Aplicações Diretas	360.000,00		360.000,00	341.039,96	18.960,04
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				1.542,65	
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				339.497,31	
5001.28	Encargos Especiais	1.520.000,00		1.520.000,00	1.517.090,44	2.909,56
5001.28.845	Outras Transferências	1.030.000,00		1.030.000,00	1.030.000,00	
5001.28.845.1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.030.000,00		1.030.000,00	1.030.000,00	
5001.28.845.1916.0.12	Contribuição ao PASEP - EMASA	1.030.000,00		1.030.000,00	1.030.000,00	
3.3.90.00	Aplicações Diretas	1.030.000,00		1.030.000,00	1.030.000,00	0,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.030.000,00	
5001.28.846	Outros Encargos Especiais	490.000,00		490.000,00	487.090,44	2.909,56
5001.28.846.1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	490.000,00		490.000,00	487.090,44	2.909,56
5001.28.846.1916.0.11	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASA	490.000,00		490.000,00	487.090,44	2.909,56
3.3.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	490.000,00		490.000,00	487.090,44	2.909,56
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS				487.090,44	
5002	TÉCNICO	108.025.500,00		108.025.500,00	77.809.334,43	30.216.165,57
5002.17	Saneamento	104.402.000,00		104.402.000,00	76.242.761,16	28.159.238,84
5002.17.512	Saneamento Básico Urbano	94.272.000,00		94.272.000,00	76.162.761,16	18.109.238,84
5002.17.512.1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	94.272.000,00		94.272.000,00	76.162.761,16	18.109.238,84

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS		Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
		Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
35002.17.512.1916.1.51	Melhorias na Captação de Água Bruta	50.000,00		50.000,00		50.000,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
35002.17.512.1916.1.63	Construção de Reservatório para Água Tratada	1.750.000,00		1.750.000,00		1.750.000,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	1.750.000,00		1.750.000,00		1.750.000,00
35002.17.512.1916.1.64	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário	525.000,00		525.000,00	79.332,80	445.667,20
4.4.90.00	Aplicações Diretas	525.000,00		525.000,00	79.332,80	445.667,20
4.4.90.51	Obras e Instalações				79.332,80	
35002.17.512.1916.1.65	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto	17.920.000,00		17.920.000,00	6.800.468,12	11.119.531,88
4.4.90.00	Aplicações Diretas	17.920.000,00		17.920.000,00	6.800.468,12	11.119.531,88
4.4.90.51	Obras e Instalações				6.757.881,88	
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				42.586,24	
35002.17.512.1916.1.68	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes	8.618.000,00		8.618.000,00	8.338.341,83	279.658,17
4.4.90.00	Aplicações Diretas	8.618.000,00		8.618.000,00	8.338.341,83	279.658,17
4.4.90.51	Obras e Instalações				8.338.341,83	
35002.17.512.1916.1.69	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água	2.000.000,00		2.000.000,00	1.606.676,03	393.323,97
4.4.90.00	Aplicações Diretas	2.000.000,00		2.000.000,00	1.606.676,03	393.323,97
4.4.90.51	Obras e Instalações				1.606.676,03	
35002.17.512.1916.2.194	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto	63.309.000,00		63.309.000,00	59.337.942,38	3.971.057,62
3.1.90.00	Aplicações Diretas	8.970.000,00		8.970.000,00	8.745.418,60	224.581,40
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				7.637.719,74	
3.1.90.13	Obrigações Patronais				184.927,66	
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				245.267,01	
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				361.490,08	
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				154.162,98	
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				161.851,13	
3.1.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.225.000,00		1.225.000,00	1.192.165,69	32.834,31
3.1.91.13	Obrigações Patronais				1.135.072,33	
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				57.093,36	
3.3.90.00	Aplicações Diretas	49.075.500,00		49.075.500,00	46.679.894,12	2.395.605,88
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				11.872,35	
3.3.90.14	Diárias – Civil				35.544,72	
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				2.191,97	
3.3.90.30	Material de Consumo				7.432.066,94	
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				19.700,00	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				62.216,07	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				2.430.736,63	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				34.589.032,36	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				512.038,34	
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				40.833,15	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				826.168,59	
3.3.90.49	Auxílio-Transporte				25.885,92	
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				691.607,08	
3.3.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	138.500,00		138.500,00	128.364,97	10.135,03
3.3.91.13	Obrigações Patronais				124.992,30	
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				3.372,67	
4.4.90.00	Aplicações Diretas	3.900.000,00		3.900.000,00	2.592.099,00	1.307.901,00
4.4.90.51	Obras e Instalações				18.300,00	
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				2.573.799,00	
35002.17.512.1916.2.195	Manutenção da Drenagem Urbana	100.000,00		100.000,00		100.000,00
3.3.90.00	Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
35002.17.544	Recursos Hídricos	10.130.000,00		10.130.000,00	80.000,00	10.050.000,00
35002.17.544.1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	10.130.000,00		10.130.000,00	80.000,00	10.050.000,00
35002.17.544.1916.1.67	Implantação do Projeto do Parque Inundável	10.130.000,00		10.130.000,00	80.000,00	10.050.000,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	10.130.000,00		10.130.000,00	80.000,00	10.050.000,00
4.4.90.51	Obras e Instalações				80.000,00	

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS		Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
		Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
35002.18	Gestão Ambiental	3.623.500,00		3.623.500,00	1.566.573,27	2.056.926,73
35002.18.543	Recuperação de Áreas Degradadas	3.623.500,00		3.623.500,00	1.566.573,27	2.056.926,73
35002.18.543.1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	3.623.500,00		3.623.500,00	1.566.573,27	2.056.926,73
35002.18.543.1916.1.62	Revitalização de Rios e Córregos	2.470.500,00		2.470.500,00	683.580,00	1.786.920,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	2.470.500,00		2.470.500,00	683.580,00	1.786.920,00
4.4.90.51	Obras e Instalações				683.580,00	
35002.18.543.1916.1.66	Impelmentação do Projeto Rio Camboriú 2030	50.000,00		50.000,00		50.000,00
4.4.90.00	Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
35002.18.543.1916.2.196	Manutenção do Projeto Produtor de Água do Rio Camboriú	1.103.000,00		1.103.000,00	882.993,27	220.006,73
3.1.90.00	Aplicações Diretas	245.000,00		245.000,00	239.302,71	5.697,29
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				237.040,03	
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				2.262,68	
3.1.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	42.000,00		42.000,00	41.134,40	865,60
3.1.91.13	Obrigações Patronais				41.134,40	
3.3.90.00	Aplicações Diretas	715.000,00		715.000,00	553.166,16	161.833,84
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				17.430,14	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				239.120,40	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.800,00	
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				7.105,81	
3.3.90.93	Indenizações e Restituições				287.709,81	
4.4.90.00	Aplicações Diretas	101.000,00		101.000,00	49.390,00	51.610,00
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				49.390,00	
Total da Unidade Gestora		125.235.000,00		125.235.000,00	90.204.968,13	35.030.031,87
Transferências Financeiras					17.232.877,88	-17.232.877,88
TOTAL GERAL		125.235.000,00		125.235.000,00	107.437.846,01	17.797.153,99

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	82.742.000,00	82.742.000,00	104.056.485,54	21.314.485,54
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	790.000,00	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	790.000,00	790.000,00	5.537.999,64	4.747.999,64
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	81.943.000,00	81.943.000,00	98.484.263,74	16.541.263,74
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	45.963.000,00	45.963.000,00	59.463.178,24	13.500.178,24
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	35.980.000,00	35.980.000,00	39.021.085,50	3.041.085,50
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	9.000,00	9.000,00	34.222,16	25.222,16
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	8.912,94	8.912,94
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	130,16	-869,84

Balanco Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	8.000,00	8.000,00	25.179,06	17.179,06
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	82.742.000,00	82.742.000,00	104.056.485,54	21.314.485,54
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	82.742.000,00	82.742.000,00	104.056.485,54	21.314.485,54
DÉFICIT (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	82.742.000,00	82.742.000,00	104.056.485,54	21.314.485,54
Saldos de Exercícios Anteriores	-----	19.780.500,00	15.298.356,50	-----
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	19.780.500,00	15.298.356,50	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	60.859.000,00	75.020.500,00	69.907.240,88	60.615.712,64	58.721.863,31	5.113.259,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.020.000,00	15.242.000,00	14.738.469,55	14.738.469,55	14.707.849,85	503.530,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	47.839.000,00	59.778.500,00	55.168.771,33	45.877.243,09	44.014.013,46	4.609.728,67
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	38.436.000,00	50.214.500,00	20.297.727,25	14.870.067,17	13.947.362,14	29.916.772,75
INVESTIMENTOS	38.436.000,00	50.214.500,00	20.297.727,25	14.870.067,17	13.947.362,14	29.916.772,75
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)	99.295.000,00	125.235.000,00	90.204.968,13	75.485.779,81	72.669.225,45	35.030.031,87
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)	99.295.000,00	125.235.000,00	90.204.968,13	75.485.779,81	72.669.225,45	35.030.031,87
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	13.851.517,41	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	99.295.000,00	125.235.000,00	104.056.485,54	75.485.779,81	72.669.225,45	21.178.514,46
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		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	639.489,58	7.472.365,59	6.203.070,87	6.105.843,17	1.864.674,17	141.337,83
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	639.489,58	7.472.365,59	6.203.070,87	6.105.843,17	1.864.674,17	141.337,83
DESPESAS DE CAPITAL	9.315,62	6.060.185,51	3.600.376,92	3.015.720,57	258.981,07	2.794.799,49
INVESTIMENTOS	9.315,62	6.060.185,51	3.600.376,92	3.015.720,57	258.981,07	2.794.799,49
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

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

TOTAL	648.805,20	13.532.551,10	9.803.447,79	9.121.563,74	2.123.655,24	2.936.137,32
-------	------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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	46.169,57	2.121.132,21	2.146.865,28	0,00	20.436,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	660,96	27.650,08	27.650,08	0,00	660,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.508,61	2.093.482,13	2.119.215,20	0,00	19.775,54
DESPESAS DE CAPITAL	57.481,84	0,00	51.895,94	0,00	5.585,90
INVESTIMENTOS	57.481,84	0,00	51.895,94	0,00	5.585,90
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	103.651,41	2.121.132,21	2.198.761,22	0,00	26.022,40

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
CRC-SC 037.101/O-3

Balanço Financeiro. Anexo 13

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	104.056.485,54	86.586.837,12	Despesa orçamentária (VI)	90.204.968,13	70.866.466,22
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	105.765.352,85	87.155.528,91	Vinculada	90.204.968,13	70.866.466,22
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	105.765.352,85	87.155.528,91	Outras destinações de recursos	90.204.968,13	70.866.466,22
(-) Deduções da receita	1.708.867,31	568.691,79			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	1.708.867,31	568.691,79			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos	1.708.867,31	568.691,79			
Transferências financeiras recebidas (II)	652.369,63	1.225.000,00	Transferências financeiras concedidas (VII)	16.745.787,44	27.401.000,50
Para execução orçamentária	652.369,63	1.225.000,00	Para execução orçamentária	16.745.787,44	27.401.000,50
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	26.601.295,03	21.169.269,87	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	18.348.422,67	15.479.400,17
Inscrição de restos a pagar processados	2.816.554,36	2.121.132,21	Pagamento de restos a pagar processados	2.198.761,22	1.488.746,51
Inscrição de restos a pagar não processados	14.719.188,32	13.532.551,10	Pagamento de restos a pagar não processados	9.121.563,74	8.830.860,27
Depósitos restituíveis e valores vinculados	9.065.552,35	5.515.586,56	Depósitos restituíveis e valores vinculados	7.028.097,71	5.159.793,39
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	42.428.301,04	47.194.060,94	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)	48.439.273,00	42.428.301,04
Caixa e equivalentes de caixa	42.415.534,17	47.178.320,21	Caixa e equivalentes de caixa	48.421.917,01	42.415.534,17
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	12.766,87	15.740,73	Depósitos restituíveis e valores vinculados	17.355,99	12.766,87
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	173.738.451,24	156.175.167,93	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	173.738.451,24	156.175.167,93

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	70.818.027,86	57.654.319,92	Passivo Circulante	9.402.531,81	5.818.289,21
Caixa e equivalentes de caixa	48.421.917,01	42.415.534,17	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	2.497.364,44	2.248.683,25
Créditos a curto prazo	22.257.856,75	15.113.722,13	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	3.310.217,53	2.101.514,10
Clientes	22.167.097,06	15.076.386,81	Obrigações fiscais a curto prazo	111.530,20	77.639,69
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Transferências fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	3.483.419,64	1.390.452,17
Dívida ativa não tributária	90.759,69	37.335,32	Passivo não Circulante	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo	138.254,10	125.063,62	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Ativo não circulante mantido para venda	0,00	0,00	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Ativo biológico	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	0,00	0,00
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Ativo não Circulante	194.922.180,67	179.333.209,36	Resultado diferido	0,00	0,00
Ativo realizável a longo prazo	10.131.403,62	9.415.778,19	TOTAL DO PASSIVO	9.402.531,81	5.818.289,21
Créditos a longo prazo	4.854.946,92	4.139.321,49	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Clientes	0,00	0,00	Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Reservas de capital	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	89.207.529,36	85.927.472,24	Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-84.352.582,44	-81.788.150,75	Reservas de lucros	0,00	0,00
Demais créditos e valores a longo prazo	5.276.456,70	5.276.456,70	Demais reservas	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00	Resultado acumulado	256.337.676,72	231.169.240,07
Estoques	0,00	0,00	Resultado do exercício	25.159.523,71	6.581.231,77
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00	Resultado de exercícios anteriores	231.169.240,07	224.588.008,30
Investimentos	0,00	0,00	Ajustes de exercícios anteriores	8.912,94	0,00
Participações permanentes	0,00	0,00	Outros resultados	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00	Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	256.337.676,72	231.169.240,07
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	TOTAL	265.740.208,53	236.987.529,28
Propriedades para investimentos	0,00	0,00			
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	184.790.777,05	169.917.431,17			
Bens móveis	32.010.095,22	31.800.019,57			

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-17.857.762,87	-15.125.902,58			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	177.312.311,39	159.051.942,95			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-6.673.866,69	-5.808.628,77			
(-) 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	265.740.208,53	236.987.529,28			
ATIVO FINANCEIRO	48.439.273,00	42.428.301,04	PASSIVO FINANCEIRO	23.911.922,42	17.782.705,30
ATIVO PERMANENTE	217.300.935,53	194.559.228,24	PASSIVO PERMANENTE	2.464.050,98	2.216.940,21
SALDO PATRIMONIAL				239.364.235,13	216.987.883,77

COMPENSAÇÕES

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

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	1.032.571,86	1.976.015,20
06 - RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS PELA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA E FUNDOS	23.328.565,83	22.503.367,65
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	12,89	12,89
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	166.200,00	166.200,00
TOTAL	24.527.350,58	24.645.595,74

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Anexo 15

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	115.145.864,91	95.971.906,48
4.3	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	100.976.362,68	82.562.400,09
4.3.3	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	100.976.362,68	82.562.400,09
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	13.474.638,68	9.846.124,65
4.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.936.639,04	7.782.764,00
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.537.999,64	2.063.360,65
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	652.369,63	1.225.000,00
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	652.369,63	1.225.000,00
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	240,32	78.922,00
4.6.2	GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	78.452,41
4.6.3	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	240,32	0,00
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	469,59
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	42.253,60	2.259.459,74
4.9.7	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	8.583,34	2.194.300,44
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	33.670,26	65.159,30
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		115.145.864,91	95.971.906,48


VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	89.986.341,20	89.390.674,71
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	15.310.496,57	11.835.876,31
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.006.864,64	10.013.444,85
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	2.273.499,30	1.798.263,67
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	30.132,63	24.167,79
3.2	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.838,35	0,00
3.2.9	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.838,35	0,00
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	52.939.533,32	42.124.047,07
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	8.297.486,91	3.882.621,10
3.3.2	SERVIÇOS	41.044.948,20	34.718.972,96
3.3.3	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.597.098,21	3.522.453,01
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	43.364,12	97.689,75
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	110,16	5.955,10
3.4.3	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	43.253,96	91.734,65
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	17.232.877,88	27.888.090,99
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.232.877,88	27.888.090,99
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.577.561,27	5.858.597,69
3.6.1	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	2.577.561,27	5.811.656,91
3.6.2	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	38.361,19
3.6.3	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	3.321,83
3.6.5	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	5.257,76
3.7	TRIBUTÁRIAS	1.858.824,73	1.572.192,46
3.7.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	824.991,93	692.594,32
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	1.033.832,80	879.598,14
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.844,96	14.180,44
3.9.4	INCENTIVOS	4.844,96	14.180,44
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		89.986.341,20	89.390.674,71

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)	25.159.523,71	6.581.231,77
---	---------------	--------------

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: 1734-7600-974

Página

1 / 1

Demonstrativo da dívida fundada interna e externa. Anexo 16

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

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				
	03064673420188240005		118.923,62	TANIA DENISE PEDRELLI	0,00	162.177,58	162.177,58	0,00
				SUBTOTAL	0,00	162.177,58	162.177,58	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	162.177,58	162.177,58	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

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

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)	16.406.139,92	17.535.742,68	11.320.324,96	2.123.655,24	681.884,05	681.884,05	20.497.902,40
Processados							
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,96
Ano 2016	660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,96
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	31.082,08	32.652,50	31.082,08	0,00	0,00	0,00	32.652,50
Ano 2021	31.082,08	0,00	31.082,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	32.652,50	0,00	0,00	0,00	0,00	32.652,50
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	2.101.514,10	2.607.195,55	2.076.152,66	0,00	0,00	0,00	2.632.556,99
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	9.155,29	0,00	0,00	0,00	5.133,83
Ano 2017	17.885,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,44
Ano 2019	42.983,00	0,00	42.983,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	20.098,77	0,00	20.098,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	2.003.988,93	0,00	2.003.915,60	0,00	0,00	0,00	73,33
Ano 2022	0,00	2.607.195,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2.607.195,55
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	77.639,69	111.530,20	77.639,69	0,00	0,00	0,00	111.530,20
Ano 2021	77.639,69	0,00	77.639,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	111.530,20	0,00	0,00	0,00	0,00	111.530,20
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	13.886,79	24.585,24	13.886,79	0,00	0,00	0,00	24.585,24
Ano 2019	160,81	0,00	160,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	5.304,47	0,00	5.304,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	8.421,51	0,00	8.421,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	24.585,24	0,00	0,00	0,00	0,00	24.585,24
2.1.8.9.2.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	40.590,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.590,87
Ano 2022	0,00	40.590,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.590,87
6.3.1.3.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	681.884,05	0,00	681.884,05
Ano 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	53,67	0,00	53,67
Ano 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4.079,26	0,00	4.079,26
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	677.751,12	0,00	677.751,12
Subtotal dos RPP	2.224.783,62	2.816.554,36	2.198.761,22	0,00	681.884,05	0,00	3.524.460,81
Não processados							
6.2.2.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	14.719.188,32	0,00	0,00	0,00	0,00	14.719.188,32
Ano 2022	0,00	14.719.188,32	0,00	0,00	0,00	0,00	14.719.188,32
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	14.181.356,30	0,00	9.121.563,74	2.123.655,24	0,00	681.884,05	2.254.253,27
Ano 2016	70.566,72	0,00	0,00	70.566,72	0,00	0,00	0,00
Ano 2017	9,23	0,00	0,00	9,23	0,00	0,00	0,00
Ano 2018	13.037,65	0,00	6.453,60	6.061,07	0,00	0,00	522,98
Ano 2019	60.243,93	0,00	23.457,09	35.645,01	0,00	53,67	1.088,16
Ano 2020	504.947,67	0,00	287.600,69	213.249,31	0,00	4.079,26	18,41
Ano 2021	13.532.551,10	0,00	8.804.052,36	1.798.123,90	0,00	677.751,12	2.252.623,72
Subtotal dos RPNP	14.181.356,30	14.719.188,32	9.121.563,74	2.123.655,24	0,00	681.884,05	16.973.441,59
Outras Obrigações (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

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	
Depósitos (Subtotal)	1.376.565,38	9.065.552,35	7.028.097,71	0,00	0,00	0,00	3.414.020,02
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	105.214,51	1.649.907,36	1.599.976,38	0,00	0,00	0,00	155.145,49
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.197.220,10	2.196.788,35	0,00	0,00	0,00	431,75
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	65.820,33	939.031,96	922.678,52	0,00	0,00	0,00	82.173,77
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	46.187,28	46.187,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	472,87	1.179.121,00	1.179.121,06	0,00	0,00	0,00	472,81
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	7.996,56	7.996,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.149,64	665.757,62	664.929,99	0,00	0,00	0,00	9.977,27
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	4.706,93	11.505,10	11.505,10	0,00	0,00	0,00	4.706,93
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	1.185.201,10	2.368.825,37	398.914,47	0,00	0,00	0,00	3.155.112,00
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	17.782.705,30	26.601.295,03	18.348.422,67	2.123.655,24	681.884,05	681.884,05	23.911.922,42

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: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	113.774.407,52	93.175.520,61
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	96.596.219,86	82.947.856,69
Remuneração das disponibilidades	5.537.999,64	2.063.360,65
Outras receitas derivadas e originárias	34.222,16	154.469,36
Transferências recebidas	1.888.043,88	1.265.750,42
Outros ingressos operacionais	9.717.921,98	6.744.083,49
Desembolsos	90.753.046,03	83.851.847,07
Pessoal e demais despesas	64.715.144,76	49.540.619,44
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	2.259.427,00	1.749.910,67
Outros desembolsos operacionais	23.778.474,27	32.561.316,96
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	23.021.361,49	9.323.673,54

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	0,00	155.400,00
Alienação de bens	0,00	155.400,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	17.014.978,65	14.241.859,58
Aquisição de ativo não circulante	16.972.392,41	14.227.359,58
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	42.586,24	14.500,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-17.014.978,65	-14.086.459,58

	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)	6.006.382,84	-4.762.786,04
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	42.415.534,17	47.178.320,21
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	48.421.917,01	42.415.534,17

Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

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	1.888.043,88	1.265.750,42
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	1.888.043,88	1.265.750,42
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	2.259.427,00	1.749.910,67
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	2.259.427,00	1.749.910,67

Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

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	62.681.665,05	48.145.368,51
Gestão ambiental	1.037.370,22	531.652,37
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	996.109,49	863.598,56
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	64.715.144,76	49.540.619,44

	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: 01/01/2022 até 31/12/2022

ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social e Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais							231.169.240,07		231.169.240,07
Ajustes de exercícios anteriores							8.912,94		8.912,94
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									0,00
Juros sobre capital próprio									0,00
Resultado do exercício							25.159.523,71		25.159.523,71
Ajustes de avaliação patrimonial									0,00
Constituição / Reversão de reservas									0,00
Outros									0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)									0,00
Saldos finais							256.337.676,72		256.337.676,72

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 2022

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 4.564/2021 e

4.601/2021, que dispõem, respectivamente, sobre as diretrizes orçamentárias para elaboração da lei orçamentária do município de Balneário Camboriú para o exercício de 2022, e sobre o orçamento para o exercício financeiro de 2022.

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 2022, portanto não foi implantado. No entanto, a autarquia continua 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 2022, 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.

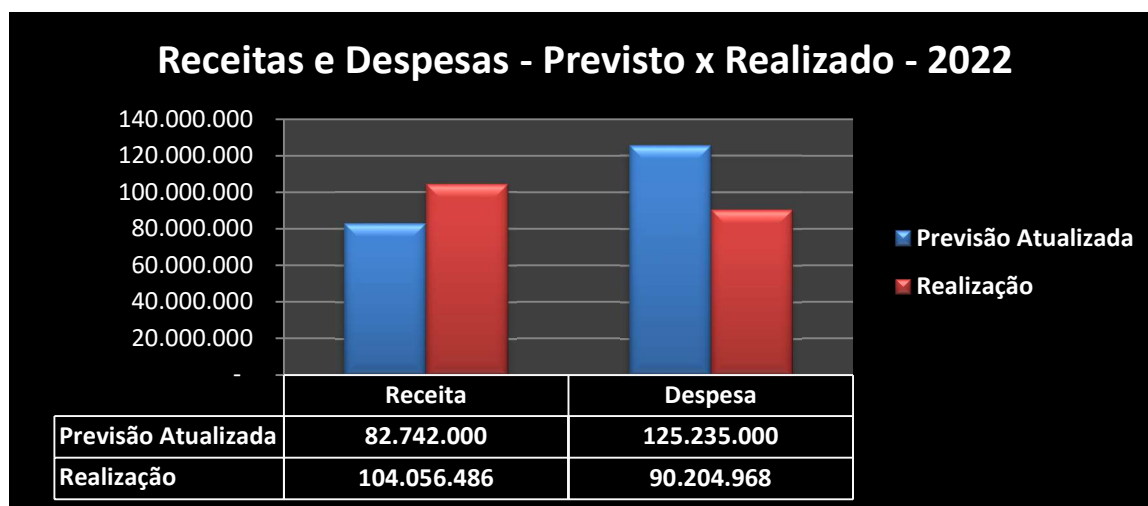
3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, PUBLICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES DE SUPORTE

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:

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

3.1 Balanço Orçamentário (Anexo 12)

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



Uma análise percentual sobre o Balanço Orçamentário, observando-se também o gráfico acima, indica que foram realizadas 125,76% das previsões de receitas e 72,03% do orçamento atualizado das despesas.

O resultado da execução orçamentária da EMASA no exercício de 2022 foi superavitário em R\$ 13.851.517,41, 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\$ 17.232.877,88.

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 22,5% 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 2022 registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte de R\$ 2.936.137,32. 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\$ 26.022,40.

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 2022, houve um acréscimo no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no montante de R\$ 6.006.382,84, 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\$ 16.745.787,44, as quais tiveram uma redução de cerca de R\$ 10,7 milhões em relação ao exercício anterior. Houve também um aumento considerável no volume de despesas orçamentárias pagas em relação à 2021, de R\$ 70,9 milhões para R\$ 90,2 milhões, fruto de aumentos ocorridos em virtude da situação econômica do país com a inflação e o aumento da cotação do dólar (em especial energia elétrica, produtos químicos e serviços de terceiros).

Sendo assim, o saldo financeiro transportado para o exercício seguinte é de R\$ 48.421.917,01.

Durante o exercício foram cancelados Restos a Pagar no valor de R\$ 2.123.655,24, motivados pelo encerramento do prazo de vigência de contratos, saldos remanescentes não processados e até mesmo extinção da necessidade de aquisição de bens e/ou serviços.

O Balanço Financeiro demonstra ainda que no exercício foram inscritas Obrigações a Pagar para o exercício seguinte na ordem de R\$ 17.535.742,68.

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	2022	2021
Bancos Conta Movimento	R\$ 141.730,16	R\$ 116.285,91
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 48.280.186,85	R\$ 42.299.248,26
TOTAL	R\$ 48.421.917,01	R\$ 42.415.534,17

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	2022	2021
Clientes	R\$ 22.167.097,06	R\$ 15.076.386,81
Dívida Ativa Não Tributária – Intra OFSS	R\$ 90.759,69	R\$ 37.335,32
TOTAL	R\$ 22.257.856,75	R\$ 15.113.722,13

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\$ 138.254,10, composto majoritariamente por créditos a receber de fornecedores por motivos de descumprimento de cláusula contratual, no montante de R\$ 120.520,79. Além deste, são relevantes nesta conta os tributos a recuperar – R\$ 8.277,12, 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	2022	2021
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 89.207.529,36	R\$ 85.927.472,24
(-) Ajuste de Perdas – Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 84.352.582,44	- R\$ 81.788.150,75
TOTAL	R\$ 4.854.946,92	R\$ 4.139.321,49

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 76,50% do estoque total de dívida ativa ao final de 2022. A discussão para cobrança destes débitos ainda se encontra na esfera judicial.

Uma observação importante a se fazer neste grupo, e que, por falta de informações a respeito do valor atualizado dos débitos inscritos em dívida ativa na EMASA, em virtude do

sistema informatizado utilizado pela área responsável pela gestão destas informações (setor Comercial – sistema Sansys) não disponibilizar um relatório confiável com os valores atualizados, esta contabilidade optou por efetuar o registro contábil da dívida ativa inscrita em 2022 apenas dos valores originais dos débitos, sem contar a atualização de multa e juros até a data de 31/12/2022, o que tornaria a informação não confiável. Sendo assim, o balanço patrimonial da EMASA de 31/12/2022 apresenta a dívida ativa da seguinte maneira:

- **Débitos inscritos até 31/12/2021:** serão apresentados pelo valor de débito atualizado para a data-base 31/12/2021;
- **Débitos inscritos em 31/12/2022:** serão apresentados pelo valor original do débito, sem considerar atualizações.

Cabe registrar ainda que esta situação está registrada dentro do sistema de comunicação eletrônica da EMASA sob número 60.124/2023.

AJUSTE DE PERDAS DÍVIDA ATIVA	MÉDIA RCTOS (%)
Consolidação	23,6559%
Inter OFSS Estado	0%
Inter OFSS Município (Camboriú/SC)	0%

O ajuste de perdas da Dívida Ativa seguiu pelo critério de segregar 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	2022	2021
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	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR EM 31/12/2022
Bens Móveis	R\$ 32.010.095,22	- R\$ 17.857.762,87	R\$ 14.152.332,35
Bens Imóveis	R\$ 177.312.311,39	- R\$ 6.673.866,69	R\$ 170.638.444,70
TOTAL	R\$ 209.322.406,61	- R\$ 24.531.629,56	R\$ 184.790.777,05

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	2022	2021
Salários, Remunerações e Benefícios a Pagar	R\$ 660,96	R\$ 660,96
Encargos sobre Salários a Pagar	R\$ 30.619,70	R\$ 27.650,08
Apropriação de Férias	R\$ 2.022.881,29	R\$ 1.819.794,43
Apropriação de Encargos sobre Férias	R\$ 441.169,69	R\$ 397.145,78
Outros Encargos Sociais a Pagar	R\$ 2.032,80	R\$ 3.432,00
TOTAL	R\$ 2.497.364,44	R\$ 2.248.683,25

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 31/12/2022 é de R\$ 3.310.217,53.

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	2022	2021
PASEP a Recolher	R\$ 111.530,20	R\$ 77.639,69
TOTAL	R\$ 111.530,20	R\$ 77.639,69

d) Demais Obrigações a Curto Prazo

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

COMPONENTE	2022	2021
Consignações (Tributos Retidos)	R\$ 252.908,02	R\$ 185.364,28
Depósitos Recebidos Por Determinação Judicial	R\$ 3.155.112,00	R\$ 1.185.201,10
Cauções	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ 69.399,62	R\$ 13.886,79
TOTAL	R\$ 3.483.419,64	R\$ 1.390.452,17

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, em virtude de ausência de informações detalhadas por parte do Tribunal de Justiça de Santa Catarina (extrato da subconta destes processos), bem como de problemas de cálculo de atualização de dívidas junto ao sistema utilizado pelo setor Comercial – sistema Sansys, o que impossibilitaram, até o momento, 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	2022	2021
Resultado do Exercício	R\$ 25.159.523,71	R\$ 6.581.231,77
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 231.169.240,07	R\$ 224.588.008,30
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 8.912,94	-
TOTAL	R\$ 256.337.676,72	R\$ 231.169.240,07

Neste exercício, houve o registro de ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$ 8.912,94, referente a uma multa por descumprimento contratual do fornecedor Suprimóveis Eireli EPP, aplicada em 23/01/2017, e cuja informação restou informada ao departamento contábil somente nesta data, conforme processo eletrônico e-42.539/2022.

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 31/12/2022 o montante de R\$ 48.439.273,00.

3.3.2.2 Ativo Permanente

O Ativo Permanente, correspondente aos créditos a receber e pelo ativo imobilizado, apresentou em 31/12/2022 o montante de R\$ 217.300.935,53:

COMPONENTE	2022	2021
Clientes	R\$ 22.167.097,06	R\$ 15.076.386,81
Dívida Ativa Não Tributária (Valor Líquido)	R\$ 4.945.706,61	R\$ 4.176.656,81
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 120.898,11	R\$ 112.296,75
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	R\$ 5.276.456,70	R\$ 5.276.456,70
Imobilizado (Valor Líquido)	R\$ 184.790.777,05	R\$ 169.917.431,17
TOTAL	R\$ 217.300.935,53	R\$ 194.559.228,24

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 31/12/2022 o montante de R\$ 23.911.922,42, composto da seguinte maneira:

COMPONENTE	2022	2021
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar	R\$ 33.313,46	R\$ 31.743,04
Fornecedores e Contas a Pagar	R\$ 3.310.217,53	R\$ 2.101.514,10
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 111.530,20	R\$ 77.639,69
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 3.483.419,64	R\$ 1.390.452,17
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 16.973.441,59	R\$ 14.181.356,30
TOTAL	R\$ 23.911.922,42	R\$ 17.782.705,30

3.3.2.4 Passivo Permanente

O Passivo Permanente, composto pela apropriação de férias e encargos sobre férias, apresentou em 31/12/2022 o montante de R\$ 2.464.050,98.

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 2022 é de R\$ 239.364.235,13, 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\$ 24.527.350,58.

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 31/12/2022 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 2022 foi apresentado um superávit financeiro no montante de R\$ 24.527.350,58.

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.

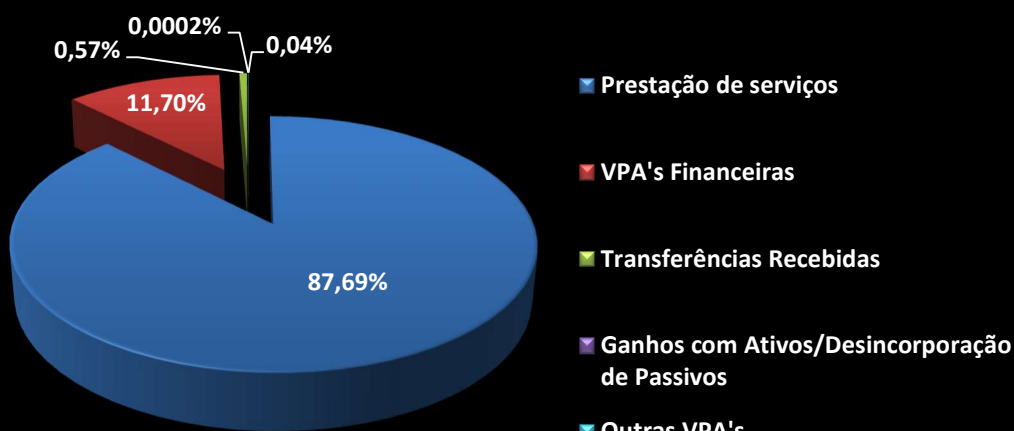
O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

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.

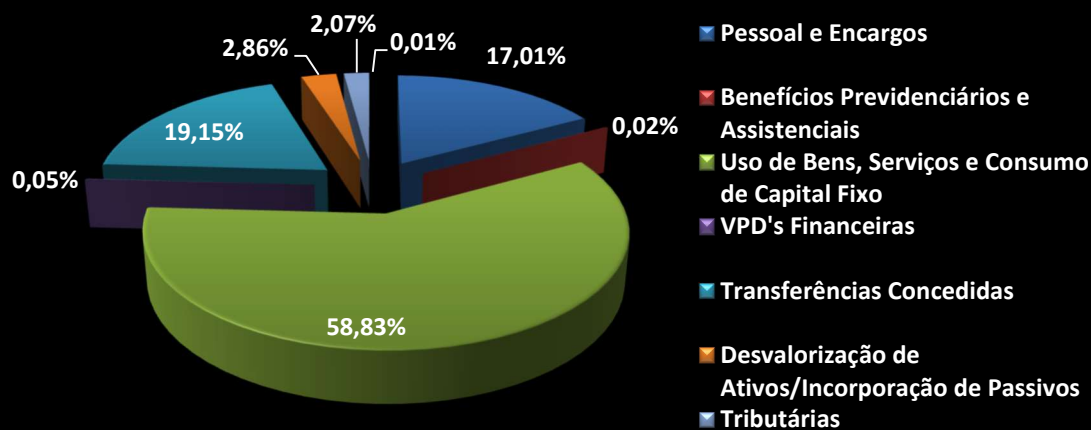
O valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA's – no exercício de 2022 foi R\$ 115.145.864,91. A composição deste valor pode ser observada no gráfico abaixo.

Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA's



Já o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD's – no exercício de 2022 foi R\$ 89.986.341,20. A composição deste valor também está evidenciada no gráfico abaixo.

Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD's



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

Confrontamos as VPA's referentes à prestação dos serviços com as VPD's vinculadas às despesas usuais da entidade, encontramos um resultado operacional neste exercício no valor de R\$ 30.848.669,71, conforme quadro abaixo.

COMPONENTE	2022	2021
Prestação de Serviços – Faturamento	R\$ 100.976.362,68	R\$ 82.562.400,09
Pessoal e Encargos	- R\$ 15.310.496,57	- R\$ 11.835.876,31
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	- R\$ 18.838,35	R\$ 0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	- R\$ 52.939.533,32	- R\$ 42.124.047,07
Despesas Tributárias (PASEP/Aresc)	- R\$ 1.858.824,73	- R\$ 1.572.192,46
TOTAL	R\$ 30.848.669,71	R\$ 27.030.284,25

Neste quesito, nota-se que o resultado operacional do ano de 2022 obteve um aumento de 14% em relação ao ano anterior. Destacamos dois pontos: o aumento do faturamento, principalmente em virtude da reposição inflacionária do valor das tarifas, que não era efetuada desde agosto/2019, com base no IPCA acumulado até janeiro/2022, sendo aplicado a partir do faturamento de maio/2022. Caso observar o aumento dos gastos com despesas de pessoal e também do uso de bens e serviços, fruto da inflação observada no ano de 2022.

Com relação às VPA's e VPD's Financeiras, o resultado também foi superavitário, no montante de R\$ 13.431.274,56, onde se destacaram:

- Os valores de Juros e Encargos de Mora, onde se classificam também as Multas, cujo montante foi expressivo em virtude de multas por infração à legislação da EMASA, no tocante à não entrega de Declaração de Regularidade Sanitária por parte de boa parte dos imóveis do município, cujo montante é de aproximadamente R\$ 6 milhões.
- Os valores de rendimento de aplicações financeiras (com aumento expressivo em 2022, em virtude da remuneração do índice CDI – principal produto onde estão as aplicações financeiras da EMASA – ter sido maior neste ano em virtude do aumento da taxa básica de juros do país, a taxa SELIC);
- Ausência de atualização monetária dos créditos inscritos em Dívida Ativa Não Tributária, conforme já explicado no item 3.3.1.2 – Ativo Circulante, do item 3.3 – Balanço Patrimonial, em virtude da falta de informações desta natureza por parte do sistema informatizado utilizado pela área responsável pela gestão destas informações (setor Comercial – sistema Sansys).

COMPONENTE	2022	2021
Juros e Encargos de Mora – VPA	R\$ 7.936.639,04	R\$ 1.430.912,30
Remun. Depósitos Bancários/Aplicações Financeiras	R\$ 5.537.999,64	R\$ 2.063.360,65
Atualização Monetária – Dívida Ativa Não Tributária	-	R\$ 6.351.851,70
Juros e Encargos de Mora – VPD	- R\$ 43.364,12	- R\$ 97.689,75
TOTAL	R\$ 13.431.274,56	R\$ 9.748.434,90

Cabe ressaltar que, durante o exercício de 2022, houve o pagamento no montante de R\$ 605.293,54, a título de pagamento dos encargos da dívida de dois contratos de financiamento firmados junto à Caixa Econômica Federal (0242.614-22 – Ampliação da ETA e 0347.116-22 – Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água – Praias Agrestes). 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\$ 16.580.508,25, 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	2022	2021
Transferências Intragovernamentais Recebidas	R\$ 652.369,63	R\$ 1.225.000,00
Transferências Intragovernamentais Concedidas	- R\$ 17.232.877,88	- R\$ 27.888.090,99
TOTAL	- R\$ 16.580.508,25	- R\$ 26.663.090,99

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, o qual ainda sofre influência do não registro da atualização de tais créditos para a data de 31/12/2022, conforme já explicado no item 3.3.1.2 – Ativo Circulante, do item 3.3 – Balanço Patrimonial, em virtude da falta de informações desta natureza por parte do sistema

informatizado utilizado pela área responsável pela gestão destas informações (setor Comercial – sistema Sansys).

COMPONENTE	2022	2021
Outros Ganhos com Ativos	R\$ 240,32	R\$ 78.922,00
Reversão/Ajuste Perdas Dívida Ativa Não Trib.	R\$ 8.583,34	R\$ 2.194.300,44
Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 2.577.561,27	- R\$ 5.811.656,91
Desincorporação de Ativos	-	- R\$ 46.940,78
TOTAL	- R\$ 2.568.375,11	- R\$ 3.585.375,25

Por fim, nos demais valores relativos à VPA's e VPD's, não classificados anteriormente, o resultado foi superavitário, no montante de R\$ 28.825,30, cuja composição pode ser observada no quadro abaixo.

COMPONENTE	2022	2021
Outras VPA's	R\$ 33.670,26	R\$ 65.159,30
Outras VPD's	- R\$ 4.844,96	- R\$ 14.180,44
TOTAL	R\$ 28.825,30	R\$ 50.978,86

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\$ 25.159.523,71.

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 2022 geraram um caixa positivo de R\$ 23.021.361,49. Ou seja, o retorno gerado pela atividade fim da autarquia foi positivo no exercício de 2022.



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\$ 17.014.978,65.

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 2022 uma geração líquida positiva de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 6.006.382,84.

Balneário Camboriú, 31 de Dezembro de 2022.

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

CONTADOR

CRC/SC-037101/O-3