

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 2023

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 2023

**DOUGLAS COSTA BEBER
ROCHA**
DIRETOR-GERAL

**ALLAN GUSTAVO DE MORAES
CONTADOR**
CRC/SC 037.101/0-3



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

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receita Patrimonial	6.337.384,04	Pessoal e Encargos Sociais	13.902.757,88
Receita de Serviços	108.286.093,99	Outras Despesas Correntes	71.404.209,88
Outras Receitas Correntes	49.235,84		
Total das Receitas Correntes	114.672.713,87	Total de Despesas Correntes	85.306.967,76
Dedução	-824.766,51		
Déficit		Superávit	28.540.979,60
Total	113.847.947,36	Total	113.847.947,36
Superávit do Orçamento	28.540.979,60	Déficit do Orçamento	
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Alienação de Bens	191.700,00	Investimentos	22.557.962,27
Total das Receitas de Capital	191.700,00	Total de Despesas de Capital	22.557.962,27
Déficit		Superávit	6.174.717,33
Total	28.732.679,60	Total	28.732.679,60
Superávit do Orçamento	6.174.717,33	Déficit do Orçamento	
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias		Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	
Receita de Serviços Intra-Orçamentária	1.927.629,07	Pessoal e Encargos Sociais	1.662.569,88
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.927.629,07	Outras Despesas Correntes	1.053.670,97
Déficit		Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentária	2.716.240,85
Total	8.102.346,40	Superávit	5.386.105,55
Superávit do Orçamento	5.386.105,55	Total	8.102.346,40
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentária	
Déficit		Superávit	5.386.105,55
Total	5.386.105,55	Total	5.386.105,55
Superávit do Orçamento	5.386.105,55	Déficit do Orçamento	
Transferências Financeiras	2.077.281,55	Transferências Financeiras	16.835.027,93
Déficit	9.371.640,83	Superávit	
Total	16.835.027,93	Total	16.835.027,93
TOTAL GERAL	127.416.198,81	TOTAL GERAL	127.416.198,81

Resumo

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	85.306.967,76
Receitas de Capital	191.700,00	Despesas de Capital	22.557.962,27
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.927.629,07	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	2.716.240,85
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores		Reserva de Contingência	
Transferências Financeiras	2.077.281,55	Transferências Financeiras	16.835.027,93
Déficit	9.371.640,83	Superávit	
TOTAL GERAL	127.416.198,81	TOTAL GERAL	127.416.198,81

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria Econômica
1	Receitas Correntes			113.847.947,36
1.3	Receita Patrimonial			6.337.384,04
1.3.2	Valores Mobiliários			6.337.384,04
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias			6.337.384,04
1.3.2.1.01	Remuneração de Depósitos Bancários			6.337.384,04
1.3.2.1.01.0.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal			6.337.384,04
1.3.2.1.01.0.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA			6.337.384,04
1.6	Receita de Serviços			107.461.327,48
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais			274.200,00
1.6.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais			274.200,00
1.6.1.1.02	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos			274.200,00
1.6.1.1.02.0.1	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal			274.200,00
1.6.1.1.02.0.1	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal			274.950,00
1.6.1.1.02.0.1	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal			-750,00
1.6.9	Outros Serviços			107.187.127,48
1.6.9.9	Outros Serviços			107.187.127,48
1.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação			107.187.127,48
1.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água			43.413.745,00
1.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal			40.175.119,29
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial			17.889.011,29
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial			17.909.608,90
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial			-20.597,61
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial			21.690.316,75
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial			21.691.313,16
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial			-996,41
1.6.9.9.50.1.1.03	Tarifa Água Industrial			447.681,49
1.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público			148.109,76
1.6.9.9.50.1.2	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multas			847.548,29
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa			2.391.077,42
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa			2.391.447,09
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa			-369,67
1.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário			20.286.047,16
1.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal			20.131.784,35
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial			13.425.212,26
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial			13.441.690,37
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial			-16.478,11
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial			6.226.600,33
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial			6.227.397,46
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial			-797,13
1.6.9.9.50.2.1.03	Tarifa de Esgoto Industrial			357.833,66
1.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público			122.138,10
1.6.9.9.50.2.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas			138.515,91
1.6.9.9.50.2.3	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa			15.746,90
1.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação			43.487.335,32
1.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal			42.744.741,23

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	42.605.766,08
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	42.609.578,99
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	-3.812,91
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	23.705,79
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	23.774,17
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	-68,38
1.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público	54,83
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	115.214,53
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	896.110,82
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	-780.896,29
1.6.9.9.50.9.2	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Juros e Multas	88.119,21
1.6.9.9.50.9.3	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Dívida Ativa	651.471,20
1.6.9.9.50.9.4	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Juros e Multas Dívida Ativa	3.003,68
1.9	Outras Receitas Correntes	49.235,84
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	23.881,20
1.9.1.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	23.881,20
1.9.1.1.09	Multas e Juros Previstos em Contratos	23.881,20
1.9.1.1.09.0.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	23.881,20
1.9.9	Demais Receitas Correntes	25.354,64
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	25.354,64
1.9.9.9.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	25.354,64
1.9.9.9.12.2	Ônus de Sucumbência	25.354,64
1.9.9.9.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal	25.354,64
2	Receitas de Capital	191.700,00
2.2	Alienação de Bens	191.700,00
2.2.1	Alienação de Bens Móveis	191.700,00
2.2.1.3	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	191.700,00
2.2.1.3.01	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	191.700,00
2.2.1.3.01.0.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	191.700,00
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	1.927.629,07
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.927.629,07
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	1.927.629,07
7.6.9.9	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	1.927.629,07
7.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	1.927.629,07
7.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Intraorçamentária	1.019.823,13
7.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal - Intraorçamentária	966.280,81
7.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentária	966.280,81
7.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentária	0,00
7.6.9.9.50.1.1.04.01	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	222.719,18
7.6.9.9.50.1.1.04.02	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	384.935,09
7.6.9.9.50.1.1.04.04	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	13.066,54
7.6.9.9.50.1.1.04.05	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	18.866,71
7.6.9.9.50.1.1.04.06	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	813,62
7.6.9.9.50.1.1.04.07	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária	3.313,37
7.6.9.9.50.1.1.04.08	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária	857,09
7.6.9.9.50.1.1.04.09	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária	21.626,71

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

7.6.9.9.50.1.1.04.10	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária	4.778,01
7.6.9.9.50.1.1.04.11	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	1.103,60
7.6.9.9.50.1.1.04.12	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	10.534,83
7.6.9.9.50.1.1.04.13	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária	282.273,83
7.6.9.9.50.1.1.04.14	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	1.392,23
7.6.9.9.50.1.2	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multa - Intraorçamentária	26,76
7.6.9.9.50.1.2.01	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multa - Intraorçamentária - FUMPRESI	26,76
7.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa - Intraorçamentária	53.515,56
7.6.9.9.50.1.3.01	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa - Intraorçamentária - FUMPRESI	1.293,01
7.6.9.9.50.1.3.02	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa - Intraorçamentária - FMS	52.222,55
7.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Intraorçamentária	652.603,98
7.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal - Intraorçamentária	652.603,98
7.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentária	652.603,98
7.6.9.9.50.2.1.04.01	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	69.435,68
7.6.9.9.50.2.1.04.02	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	299.580,10
7.6.9.9.50.2.1.04.04	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	10.453,23
7.6.9.9.50.2.1.04.05	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	13.125,12
7.6.9.9.50.2.1.04.06	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	650,88
7.6.9.9.50.2.1.04.07	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.650,70
7.6.9.9.50.2.1.04.08	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária	129,42
7.6.9.9.50.2.1.04.09	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	19.657,94
7.6.9.9.50.2.1.04.10	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária	3.822,38
7.6.9.9.50.2.1.04.11	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	882,89
7.6.9.9.50.2.1.04.12	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	5.315,23
7.6.9.9.50.2.1.04.13	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	225.786,65
7.6.9.9.50.2.1.04.14	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	1.113,76
7.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	255.201,96
7.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal - Intraorçamentária	255.201,96
7.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público - Intraorçamentária	255.199,95
7.6.9.9.50.9.1.03.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária	79.053,07
7.6.9.9.50.9.1.03.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária	30.200,35
7.6.9.9.50.9.1.03.04	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - CÂMARA - Principal - Intraorçamentária	712,79
7.6.9.9.50.9.1.03.05	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - FUMPRESI - Principal - Intraorçamentária	6.727,47
7.6.9.9.50.9.1.03.06	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária	1.973,88
7.6.9.9.50.9.1.03.07	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - PROCON - Principal - Intraorçamentária	657,96
7.6.9.9.50.9.1.03.08	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária	1.315,92
7.6.9.9.50.9.1.03.09	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - FME - Principal - Intraorçamentária	9.561,35
7.6.9.9.50.9.1.03.10	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária	2.742,78
7.6.9.9.50.9.1.03.11	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Poder Público -	657,96

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

7.6.9.9.50.9.1.03.12	FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público -	3.728,44
7.6.9.9.50.9.1.03.13	FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS -	116.497,23
7.6.9.9.50.9.1.03.14	Principal - Intraorçamentária Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público -	1.370,75
7.6.9.9.50.9.1.04	BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária Serviços Comerciais - Intraorçamentária	2,01
7.6.9.9.50.9.1.04.01	Serviços Comerciais - Intraorçamentária - FME	2,01
TOTAL GERAL		115.967.276,43

Resumo

Receita Patrimonial	6.337.384,04
Receita de Serviços	107.461.327,48
Outras Receitas Correntes	49.235,84
Total das Receitas Correntes	113.847.947,36
Alienação de Bens	191.700,00
Total das Receitas de Capital	191.700,00
Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.927.629,07
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.927.629,07
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	
Transferências Financeiras	2.077.281,55
TOTAL GERAL	118.044.557,98

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

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

Unidade Orçamentária: 35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			19.264.009,98
3.1	Pessoal e Encargos Sociais			4.691.752,11
3.1.90	Aplicações Diretas	4.265.197,40		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	3.344.304,91		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	208.982,14		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	18.777,48		
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	184.198,23		
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	154.007,27		
3.1.90.96	Resarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	354.927,37		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	426.554,71		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	400.255,81		
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	26.298,90		
3.3	Outras Despesas Correntes			14.572.257,87
3.3.90	Aplicações Diretas	13.663.111,63		
3.3.90.14	Diárias – Civil	121.178,39		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	9.811,83		
3.3.90.30	Material de Consumo	346.398,78		
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	27.721,90		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	188.654,26		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.543.977,13		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	7.644.766,86		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	20.630,00		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.178.931,57		
3.3.90.49	Auxílio-Transporte	9.210,61		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	351.198,15		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	70.000,00		
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	150.632,15		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	909.146,24		
3.3.91.13	Obrigações Patronais	58.504,54		
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	4.186,02		
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS	846.455,68		
4	Despesas de Capital			545.535,78
4.4	Investimentos			545.535,78
4.4.90	Aplicações Diretas	545.535,78		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	545.535,78		
Total da Unidade Orçamentária:				19.809.545,76

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			68.759.198,63
3.1	Pessoal e Encargos Sociais			10.873.575,65

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

3.1.90	Aplicações Diretas	9.637.560,48
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	8.575.016,70
3.1.90.13	Obrigações Patronais	189.530,52
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	262.381,51
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	122.819,65
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	195.695,14
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	292.116,96
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.236.015,17
3.1.91.13	Obrigações Patronais	1.214.458,83
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	21.556,34
3.3	Outras Despesas Correntes	57.885.622,98
3.3.90	Aplicações Diretas	57.741.098,25
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	9.348,35
3.3.90.14	Diárias – Civil	140.680,39
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	12.951,83
3.3.90.30	Material de Consumo	9.856.896,43
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	16.993,00
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	100.931,12
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	2.637.117,26
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	43.199.980,90
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	165.054,90
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	34.555,25
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.042.033,19
3.3.90.49	Auxílio-Transporte	28.733,65
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	58.800,00
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	437.021,98
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	144.524,73
3.3.91.13	Obrigações Patronais	140.213,45
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores	4.311,28
4	Despesas de Capital	22.012.426,49
4.4	Investimentos	22.012.426,49
4.4.90	Aplicações Diretas	22.012.426,49
4.4.90.51	Obras e Instalações	19.259.169,41
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	2.753.257,08

Total da Unidade Orçamentária: 90.771.625,12

Total da Unidade Gestora: 110.581.170,88

Total Geral: 110.581.170,88

Resumo

Pessoal e Encargos Sociais	13.902.757,88
Outras Despesas Correntes	71.404.209,88
Total das Despesas Correntes	85.306.967,76
Investimentos	22.557.962,27

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESSAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Total das Despesas de Capital	22.557.962,27
Pessoal e Encargos Sociais	1.662.569,88
Outras Despesas Correntes	1.053.670,97
Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	2.716.240,85
Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Transferências Financeiras	16.835.027,93
TOTAL GERAL	127.416.198,81

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Unidade gestora: 15 - EMA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú

Unidade orçamentária: 35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCIERO

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento				17.792.852,47	17.792.852,47
17 512	Saneamento Básico Urbano				17.792.852,47	17.792.852,47
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				17.792.852,47	17.792.852,47
17 512 1916 2.189	Manutenção das Atividades Administrativas da EMA				17.441.389,51	17.441.389,51
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				3.344.304,91	3.344.304,91
3.1.90.13	Obrigações Patronais				208.982,14	208.982,14
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				18.777,48	18.777,48
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				184.198,23	184.198,23
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				154.007,27	154.007,27
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				354.927,37	354.927,37
3.1.91.13	Obrigações Patronais				400.255,81	400.255,81
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				26.298,90	26.298,90
3.3.90.14	Diárias – Civil				121.178,39	121.178,39
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				9.811,83	9.811,83
3.3.90.30	Material de Consumo				346.398,78	346.398,78
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				27.721,90	27.721,90
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				188.654,26	188.654,26
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				3.543.712,32	3.543.712,32
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				7.644.766,86	7.644.766,86
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				20.630,00	20.630,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				8.693,96	8.693,96
3.3.90.49	Auxílio-Transporte				9.210,61	9.210,61
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				70.000,00	70.000,00
3.3.90.93	Indenizações e Restituições				150.632,15	150.632,15
3.3.91.13	Obrigações Patronais				58.504,54	58.504,54
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				4.186,02	4.186,02
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				545.535,78	545.535,78
17 512 1916 2.191	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMA				351.462,96	351.462,96
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				264,81	264,81
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				351.198,15	351.198,15
28	Encargos Especiais				2.016.693,29	2.016.693,29
28 845	Outras Transferências				1.170.237,61	1.170.237,61
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				1.170.237,61	1.170.237,61
28 845 1916 0.12	Contribuição ao PASEP - EMA				1.170.237,61	1.170.237,61
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.170.237,61	1.170.237,61
28 846	Outros Encargos Especiais				846.455,68	846.455,68
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				846.455,68	846.455,68
28 846 1916 0.11	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMA				846.455,68	846.455,68
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS				846.455,68	846.455,68
Total da unidade orçamentária		2.016.693,29			17.792.852,47	19.809.545,76

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 35002-TÉCNICO

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			18.396.131,52	69.676.452,81	88.072.584,33
17 512	Saneamento Básico Urbano			18.396.131,52	69.676.452,81	88.072.584,33
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			18.396.131,52	69.676.452,81	88.072.584,33
17 512 1916 1.65	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto			11.901.207,89		11.901.207,89
4.4.90.51	Obra e Instalações			11.008.267,89		11.008.267,89
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			892.940,00		892.940,00
17 512 1916 1.68	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes			2.982.240,55		2.982.240,55
4.4.90.51	Obra e Instalações			2.982.240,55		2.982.240,55
17 512 1916 1.69	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água			3.512.683,08		3.512.683,08
4.4.90.51	Obra e Instalações			3.352.723,08		3.352.723,08
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			159.960,00		159.960,00
17 512 1916 2.194	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto				68.716.081,70	68.716.081,70
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				8.327.228,25	8.327.228,25
3.1.90.13	Obrigações Patronais				189.530,52	189.530,52
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				262.381,51	262.381,51
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				122.819,65	122.819,65
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				195.695,14	195.695,14
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				292.116,96	292.116,96
3.1.91.13	Obrigações Patronais				1.169.251,10	1.169.251,10
3.1.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				21.556,34	21.556,34
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				9.348,35	9.348,35
3.3.90.14	Diárias – Civil				140.680,39	140.680,39
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				12.951,83	12.951,83
3.3.90.30	Material de Consumo				9.856.696,43	9.856.696,43
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Grátis					
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção				100.931,12	100.931,12
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				2.586.907,13	2.586.907,13
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				42.259.928,18	42.259.928,18
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				165.054,90	165.054,90
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				34.555,25	34.555,25
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.036.033,19	1.036.033,19
3.3.90.49	Auxílio-Transporte				28.733,65	28.733,65
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				58.800,00	58.800,00
3.3.91.13	Obrigações Patronais				140.213,45	140.213,45
3.3.91.92	Despesas de Exercícios Anteriores				4.311,28	4.311,28
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				1.700.357,08	1.700.357,08
17 512 1916 2.195	Manutenção da Drenagem Urbana				842.378,11	842.378,11
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				842.378,11	842.378,11
17 512 1916 2.209	Programa de Educação Ambiental da EMASA				117.993,00	117.993,00
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Grátis				16.993,00	16.993,00
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				45.000,00	45.000,00
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				50.000,00	50.000,00

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 35002-TÉCNICO

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
	3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				6.000,00	6.000,00
18	Gestão Ambiental			1.915.937,89	783.102,90	2.699.040,79
18 543	Recuperação de Áreas Degradas			1.915.937,89	783.102,90	2.699.040,79
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.915.937,89	783.102,90	2.699.040,79
18 543 1916 1.62	Revitalização de Rios e Córregos			1.915.937,89		1.915.937,89
	4.4.90.51 Obras e Instalações			1.915.937,89		1.915.937,89
18 543 1916 2.196	Manutenção do Projeto Produtor de Água do Rio Camboriú				783.102,90	783.102,90
	3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				247.788,45	247.788,45
	3.1.91.13 Obrigações Patronais				45.207,73	45.207,73
	3.3.90.30 Material de Consumo				200,00	200,00
	3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				5.210,13	5.210,13
	3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				47.674,61	47.674,61
	3.3.90.93 Indenizações e Restituições				437.021,98	437.021,98
Total da unidade orçamentária				20.312.069,41	70.459.555,71	90.771.625,12
Total da unidade gestora				2.016.693,29	20.312.069,41	88.252.408,18
Transferências financeiras						110.581.170,88
TOTAL GERAL				2.016.693,29	20.312.069,41	16.835.027,93
						127.416.198,81

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			18.396.131,52	87.469.305,28	105.865.436,80
17 512	Saneamento Básico Urbano			18.396.131,52	87.469.305,28	105.865.436,80
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			18.396.131,52	87.469.305,28	105.865.436,80
18	Gestão Ambiental			1.915.937,89	783.102,90	2.699.040,79
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas			1.915.937,89	783.102,90	2.699.040,79
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.915.937,89	783.102,90	2.699.040,79
28	Encargos Especiais			2.016.693,29		2.016.693,29
28 845	Outras Transferências			1.170.237,61		1.170.237,61
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.170.237,61		1.170.237,61
28 846	Outros Encargos Especiais			846.455,68		846.455,68
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			846.455,68		846.455,68
Total				2.016.693,29	20.312.069,41	88.252.408,18
Transferências financeiras						110.581.170,88
Total geral				2.016.693,29	20.312.069,41	88.252.408,18
Total geral						16.835.027,93
Total geral						127.416.198,81

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
17	Saneamento	999.998,60	104.865.438,20	105.865.436,80
17 512	Saneamento Básico Urbano	999.998,60	104.865.438,20	105.865.436,80
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	999.998,60	104.865.438,20	105.865.436,80
18	Gestão Ambiental		2.699.040,79	2.699.040,79
18 543	Recuperação de Áreas Degradas		2.699.040,79	2.699.040,79
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		2.699.040,79	2.699.040,79
28	Encargos Especiais		2.016.693,29	2.016.693,29
28 845	Outras Transferências		1.170.237,61	1.170.237,61
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		1.170.237,61	1.170.237,61
28 846	Outros Encargos Especiais		846.455,68	846.455,68
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas		846.455,68	846.455,68
Total		999.998,60	109.581.172,28	110.581.170,88
Transferências Financeiras				16.835.027,93
TOTAL GERAL		999.998,60	109.581.172,28	127.416.198,81

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Orgão	Unidade Orçamentária	Habitação	Saneamento	Gestão Ambiental	Ciência e Tecnologia	Agricultura
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA	35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO		105.865.436,80			
	35002 - TÉCNICO		17.792.852,47			
			88.072.584,33	2.699.040,79		
		Total	105.865.436,80	2.699.040,79		

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Orgão Unidade Orçamentária	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	Total
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA			2.016.693,29		110.581.170,88
35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO			2.016.693,29		19.809.545,76
35002 - TÉCNICO					90.771.625,12
	Total		2.016.693,29		110.581.170,88

Resumo

Total das Funções	110.581.170,88
Transferências Financeiras	16.835.027,93
TOTAL GERAL	127.416.198,81

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1	Receitas Correntes	115.271.800,00	113.847.947,36		1.423.852,64
1.3	Receita Patrimonial	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04	
1.3.2	Valores Mobiliários	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04	
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04	
1.3.2.1.01	Remuneração de Depósitos Bancários	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04	
1.3.2.1.01.0.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04	
1.3.2.1.01.0.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04	
1.6	Receita de Serviços	109.891.800,00	107.461.327,48		2.430.472,52
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		274.200,00	274.200,00	
1.6.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		274.200,00	274.200,00	
1.6.1.1.02	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos		274.200,00	274.200,00	
1.6.1.1.02.0.1	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal		274.200,00	274.200,00	
1.6.1.1.02.0.1	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal		274.950,00	274.950,00	
1.6.1.1.02.0.1	(-) Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal		-750,00	-750,00	
1.6.9	Outros Serviços	109.891.800,00	107.187.127,48		2.704.672,52
1.6.9.9	Outros Serviços	109.891.800,00	107.187.127,48		2.704.672,52
1.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação	109.891.800,00	107.187.127,48		2.704.672,52
1.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água	44.555.300,00	43.413.745,00		1.141.555,00
1.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal	43.333.300,00	40.175.119,29		3.158.180,71
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	20.180.000,00	17.889.011,29		2.290.988,71
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	20.500.000,00	17.909.608,90		2.590.391,10
1.6.9.9.50.1.1.01	(-) Tarifa Água Residencial	-320.000,00	-20.597,61		-299.402,39
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	22.475.000,00	21.690.316,75		784.683,25
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	22.620.000,00	21.691.313,16		928.686,84
1.6.9.9.50.1.1.02	(-) Tarifa Água Comercial	-145.000,00	-996,41		-144.003,59
1.6.9.9.50.1.1.03	Tarifa Água Industrial	633.300,00	447.681,49		185.618,51
1.6.9.9.50.1.1.03	Tarifa Água Industrial	635.000,00	447.681,49		187.318,51
1.6.9.9.50.1.1.03	(-) Tarifa Água Industrial	-1.700,00			-1.700,00
1.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público	45.000,00	148.109,76	103.109,76	
1.6.9.9.50.1.2	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multas	305.000,00	847.548,29	542.548,29	
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa	917.000,00	2.391.077,42	1.474.077,42	
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa	935.000,00	2.391.447,09	1.456.447,09	
1.6.9.9.50.1.3	(-) Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa	-18.000,00	-369,67		-17.630,33
1.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário	22.761.500,00	20.286.047,16		2.475.452,84
1.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal	22.122.500,00	20.131.784,35		1.990.715,65
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	15.230.000,00	13.425.212,26		1.804.787,74
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	15.500.000,00	13.441.690,37		2.058.309,63
1.6.9.9.50.2.1.01	(-) Tarifa de Esgoto Residencial	-270.000,00	-16.478,11		-253.521,89
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	6.355.000,00	6.226.600,33		128.399,67
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	6.400.000,00	6.227.397,46		172.602,54
1.6.9.9.50.2.1.02	(-) Tarifa de Esgoto Comercial	-45.000,00	-797,13		-44.202,87
1.6.9.9.50.2.1.03	Tarifa de Esgoto Industrial	497.500,00	357.833,66		139.666,34
1.6.9.9.50.2.1.03	Tarifa de Esgoto Industrial	500.000,00	357.833,66		142.166,34

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1.6.9.9.50.2.1.03	(-) Tarifa de Esgoto Industrial	-2.500,00			-2.500,00
1.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	40.000,00	122.138,10	82.138,10	
1.6.9.9.50.2.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas	154.000,00	138.515,91		15.484,09
1.6.9.9.50.2.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas	155.000,00	138.515,91		16.484,09
1.6.9.9.50.2.2	(-) Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas	-1.000,00			-1.000,00
1.6.9.9.50.2.3	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	470.000,00	15.746,90		454.253,10
1.6.9.9.50.2.3	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	480.000,00	15.746,90		464.253,10
1.6.9.9.50.2.3	(-) Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	-10.000,00			-10.000,00
1.6.9.9.50.2.4	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas Dívida Ativa	15.000,00			15.000,00
1.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação	42.575.000,00	43.487.335,32	912.335,32	
1.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal	41.375.000,00	42.744.741,23	1.369.741,23	
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	34.625.000,00	42.605.766,08	7.980.766,08	
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	34.700.000,00	42.609.578,99	7.909.578,99	
1.6.9.9.50.9.1.01	(-) TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	-75.000,00	-3.812,91		-71.187,09
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	6.470.000,00	23.705,79		6.446.294,21
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	6.485.000,00	23.774,17		6.461.225,83
1.6.9.9.50.9.1.02	(-) TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	-15.000,00	-68,38		-14.931,62
1.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público	15.000,00	54,83		14.945,17
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	265.000,00	115.214,53		149.785,47
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	265.000,00	896.110,82	631.110,82	
1.6.9.9.50.9.1.04	(-) Serviços Comerciais - Principal		-780.896,29	-780.896,29	
1.6.9.9.50.9.2	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Juros e Multas	290.000,00	88.119,21		201.880,79
1.6.9.9.50.9.3	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Dívida Ativa	885.000,00	651.471,20		233.528,80
1.6.9.9.50.9.4	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Juros e Multas Dívida Ativa	25.000,00	3.003,68		21.996,32
1.9	Outras Receitas Correntes		49.235,84	49.235,84	
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		23.881,20	23.881,20	
1.9.1.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		23.881,20	23.881,20	
1.9.1.1.09	Multas e Juros Previstos em Contratos		23.881,20	23.881,20	
1.9.1.1.09.0.1	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal		23.881,20	23.881,20	
1.9.9	Demais Receitas Correntes		25.354,64	25.354,64	
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes		25.354,64	25.354,64	
1.9.9.9.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência		25.354,64	25.354,64	
1.9.9.9.12.2	Ônus de Sucumbência		25.354,64	25.354,64	
1.9.9.9.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal		25.354,64	25.354,64	
2	Receitas de Capital		191.700,00	191.700,00	
2.2	Alienação de Bens		191.700,00	191.700,00	
2.2.1	Alienação de Bens Móveis		191.700,00	191.700,00	
2.2.1.3	Alienação de Bens Móveis e Semoventes		191.700,00	191.700,00	
2.2.1.3.01	Alienação de Bens Móveis e Semoventes		191.700,00	191.700,00	
2.2.1.3.01.0.1	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal		191.700,00	191.700,00	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	1.987.000,00	1.927.629,07		59.370,93
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.987.000,00	1.927.629,07		59.370,93
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	1.987.000,00	1.927.629,07		59.370,93

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
7.6.9.9	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	1.987.000,00	1.927.629,07		59.370,93
7.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	1.987.000,00	1.927.629,07		59.370,93
7.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Intraorçamentária	1.030.000,00	1.019.823,13		10.176,87
7.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal - Intraorçamentária	1.030.000,00	966.280,81		63.719,19
7.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentária	1.030.000,00	966.280,81		63.719,19
7.6.9.9.50.1.1.04.01	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária		222.719,18	222.719,18	
7.6.9.9.50.1.1.04.02	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		384.935,09	384.935,09	
7.6.9.9.50.1.1.04.04	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		13.066,54	13.066,54	
7.6.9.9.50.1.1.04.05	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		18.866,71	18.866,71	
7.6.9.9.50.1.1.04.06	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		813,62	813,62	
7.6.9.9.50.1.1.04.07	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária		3.313,37	3.313,37	
7.6.9.9.50.1.1.04.08	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária		857,09	857,09	
7.6.9.9.50.1.1.04.09	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária		21.626,71	21.626,71	
7.6.9.9.50.1.1.04.10	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária		4.778,01	4.778,01	
7.6.9.9.50.1.1.04.11	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		1.103,60	1.103,60	
7.6.9.9.50.1.1.04.12	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		10.534,83	10.534,83	
7.6.9.9.50.1.1.04.13	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária		282.273,83	282.273,83	
7.6.9.9.50.1.1.04.14	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		1.392,23	1.392,23	
7.6.9.9.50.1.2	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multa - Intraorçamentária		26,76	26,76	
7.6.9.9.50.1.2.01	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multa - Intraorçamentária - FUMPRESI		26,76	26,76	
7.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa - Intraorçamentária		53.515,56	53.515,56	
7.6.9.9.50.1.3.01	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa - Intraorçamentária - FUMPRESI		1.293,01	1.293,01	
7.6.9.9.50.1.3.02	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa - Intraorçamentária - FMS		52.222,55	52.222,55	
7.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Intraorçamentária	837.000,00	652.603,98		184.396,02
7.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal - Intraorçamentária	837.000,00	652.603,98		184.396,02
7.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentária	837.000,00	652.603,98		184.396,02
7.6.9.9.50.2.1.04.01	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária		69.435,68	69.435,68	
7.6.9.9.50.2.1.04.02	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		299.580,10	299.580,10	
7.6.9.9.50.2.1.04.04	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		10.453,23	10.453,23	
7.6.9.9.50.2.1.04.05	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		13.125,12	13.125,12	
7.6.9.9.50.2.1.04.06	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		650,88	650,88	
7.6.9.9.50.2.1.04.07	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária		2.650,70	2.650,70	
7.6.9.9.50.2.1.04.08	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária		129,42	129,42	
7.6.9.9.50.2.1.04.09	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária		19.657,94	19.657,94	
7.6.9.9.50.2.1.04.10	Tarifa de Esgoto Poder Público FCBC - Intraorçamentária		3.822,38	3.822,38	
7.6.9.9.50.2.1.04.11	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		882,89	882,89	
7.6.9.9.50.2.1.04.12	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		5.315,23	5.315,23	
7.6.9.9.50.2.1.04.13	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária		225.786,65	225.786,65	
7.6.9.9.50.2.1.04.14	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		1.113,76	1.113,76	
7.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	120.000,00	255.201,96	135.201,96	
7.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal - Intraorçamentária	120.000,00	255.201,96	135.201,96	

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
7.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público - Intraorçamentária	120.000,00	255.199,95	135.199,95	
7.6.9.9.50.9.1.03.01	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PMBC - Principal - Intraorçamentária		79.053,07		79.053,07
7.6.9.9.50.9.1.03.02	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - EDUCAÇÃO - Principal - Intraorçamentária		30.200,35		30.200,35
7.6.9.9.50.9.1.03.04	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - CÂMARA - Principal - Intraorçamentária		712,79		712,79
7.6.9.9.50.9.1.03.05	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMPRESI - Principal - Intraorçamentária		6.727,47		6.727,47
7.6.9.9.50.9.1.03.06	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUMTUR - Principal - Intraorçamentária		1.973,88		1.973,88
7.6.9.9.50.9.1.03.07	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - PROCON - Principal - Intraorçamentária		657,96		657,96
7.6.9.9.50.9.1.03.08	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMAS - Principal - Intraorçamentária		1.315,92		1.315,92
7.6.9.9.50.9.1.03.09	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FME - Principal - Intraorçamentária		9.561,35		9.561,35
7.6.9.9.50.9.1.03.10	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FCBC - Principal - Intraorçamentária		2.742,78		2.742,78
7.6.9.9.50.9.1.03.11	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNSERVIR - Principal - Intraorçamentária		657,96		657,96
7.6.9.9.50.9.1.03.12	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FUNDEMA - Principal - Intraorçamentária		3.728,44		3.728,44
7.6.9.9.50.9.1.03.13	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - FMS - Principal - Intraorçamentária		116.497,23		116.497,23
7.6.9.9.50.9.1.03.14	Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura dos Serviços de Água e Esgoto Sanitário - TFDI Público - BCTRÂNSITO - Principal - Intraorçamentária		1.370,75		1.370,75
7.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Intraorçamentária		2,01		2,01
7.6.9.9.50.9.1.04.01	Serviços Comerciais - Intraorçamentária - FME		2,01		2,01
Total		117.258.800,00	115.967.276,43	191.700,00	1.483.223,57
Transferências Financeiras			2.077.281,55	2.077.281,55	
TOTAL GERAL		117.258.800,00	118.044.557,98	785.757,98	

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
Unidade Gestora: EMA - Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú					
35001 ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	26.012.955,68		26.012.955,68	19.809.545,76	6.203.409,92
35001.17 Saneamento	23.943.500,00		23.943.500,00	17.792.852,47	6.150.647,53
35001.17.512 Saneamento Básico Urbano	23.943.500,00		23.943.500,00	17.792.852,47	6.150.647,53
35001.17.512.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	23.943.500,00		23.943.500,00	17.792.852,47	6.150.647,53
35001.17.512.1916.2.189 Manutenção das Atividades Administrativas da EMA	23.583.500,00		23.583.500,00	17.441.389,51	6.142.110,49
3.1.90.00 Aplicações Diretas	4.650.000,00		4.650.000,00	4.265.197,40	384.802,60
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				3.344.304,91	
3.1.90.13 Obrigações Patronais				208.982,14	
3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				18.777,48	
3.1.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				184.198,23	
3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas				154.007,27	
3.1.90.96 Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				354.927,37	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	735.000,00		735.000,00	426.554,71	308.445,29
Fiscal e da Seguridade Social					
3.1.91.13 Obrigações Patronais				400.255,81	
3.1.91.92 Despesas de Exercícios Anteriores				26.298,90	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	13.515.000,00		13.515.000,00	12.141.411,06	1.373.588,94
3.3.90.14 Diárias – Civil				121.178,39	
3.3.90.18 Auxílio Financeiro a Estudantes				9.811,83	
3.3.90.30 Material de Consumo				346.398,78	
3.3.90.33 Passagens e Despesas com Locomoção				27.721,90	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				188.654,26	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				3.543.712,32	
3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				7.644.766,86	
3.3.90.46 Auxílio-Alimentação				20.630,00	
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				8.693,96	
3.3.90.49 Auxílio-Transporte				9.210,61	
3.3.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				70.000,00	
3.3.90.93 Indenizações e Restituições				150.632,15	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	83.500,00		83.500,00	62.690,56	20.809,44
Fiscal e da Seguridade Social					
3.3.91.13 Obrigações Patronais				58.504,54	
3.3.91.92 Despesas de Exercícios Anteriores				4.186,02	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	4.600.000,00		4.600.000,00	545.535,78	4.054.464,22
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				545.535,78	
35001.17.512.1916.2.191 Precatórios e Sentenças Judiciais - EMA	360.000,00		360.000,00	351.462,96	8.537,04
3.3.90.00 Aplicações Diretas	360.000,00		360.000,00	351.462,96	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				264,81	
3.3.90.91 Sentenças Judiciais				351.198,15	
35001.28 Encargos Especiais	2.069.455,68		2.069.455,68	2.016.693,29	52.762,39
35001.28.845 Outras Transferências	1.223.000,00		1.223.000,00	1.170.237,61	52.762,39
35001.28.845.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.223.000,00		1.223.000,00	1.170.237,61	52.762,39
35001.28.845.1916.0.12 Contribuição ao PASEP - EMA	1.223.000,00		1.223.000,00	1.170.237,61	52.762,39
3.3.90.00 Aplicações Diretas	1.223.000,00		1.223.000,00	1.170.237,61	52.762,39
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				1.170.237,61	
35001.28.846 Outros Encargos Especiais	846.455,68		846.455,68	846.455,68	
35001.28.846.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	846.455,68		846.455,68	846.455,68	
35001.28.846.1916.0.11 Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMA	846.455,68		846.455,68	846.455,68	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	846.455,68		846.455,68	846.455,68	0,00
Fiscal e da Seguridade Social					
3.3.91.97 Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS				846.455,68	
35002 TÉCNICO	100.867.844,32		100.867.844,32	90.771.625,12	10.096.219,20
35002.17 Saneamento	97.686.844,32		97.686.844,32	88.072.584,33	9.614.259,99

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
35002.17.512 Saneamento Básico Urbano	97.636.844,32		97.636.844,32	88.072.584,33	9.564.259,99
35002.17.512.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	97.636.844,32		97.636.844,32	88.072.584,33	9.564.259,99
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	50.000,00		50.000,00		50.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
35002.17.512.1916.1.64 Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário	2.630.000,00		2.630.000,00		2.630.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	2.630.000,00		2.630.000,00		2.630.000,00
35002.17.512.1916.1.65 Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto	12.563.000,00		12.563.000,00	11.901.207,89	661.792,11
4.4.90.00 Aplicações Diretas	12.563.000,00		12.563.000,00	11.901.207,89	661.792,11
4.4.90.51 Obras e Instalações				11.008.267,89	
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				892.940,00	
35002.17.512.1916.1.68 Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes	3.065.000,00		3.065.000,00	2.982.240,55	82.759,45
4.4.90.00 Aplicações Diretas	3.065.000,00		3.065.000,00	2.982.240,55	82.759,45
4.4.90.51 Obras e Instalações				2.982.240,55	
35002.17.512.1916.1.69 Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água	6.000.000,00		6.000.000,00	3.512.683,08	2.487.316,92
4.4.90.00 Aplicações Diretas	6.000.000,00		6.000.000,00	3.512.683,08	2.487.316,92
4.4.90.51 Obras e Instalações				3.352.723,08	
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				159.960,00	
35002.17.512.1916.2.194 Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto	72.249.844,32		72.249.844,32	68.716.081,70	3.533.762,62
3.1.90.00 Aplicações Diretas	10.000.000,00		10.000.000,00	9.389.772,03	610.227,97
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				8.327.228,25	
3.1.90.13 Obrigações Patronais				189.530,52	
3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				262.381,51	
3.1.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				122.819,65	
3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas				195.695,14	
3.1.90.96 Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				292.116,96	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.540.000,00		1.540.000,00	1.190.807,44	349.192,56
3.1.91.13 Obrigações Patronais				1.169.251,10	
3.1.91.92 Despesas de Exercícios Anteriores				21.556,34	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	57.741.844,32		57.741.844,32	56.290.620,42	1.451.223,90
3.3.90.08 Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				9.348,35	
3.3.90.14 Diárias – Civil				140.680,39	
3.3.90.18 Auxílio Financeiro a Estudantes				12.951,83	
3.3.90.30 Material de Consumo				9.856.696,43	
3.3.90.32 Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
3.3.90.33 Passagens e Despesas com Locomoção				100.931,12	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				2.586.907,13	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				42.259.928,18	
3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				165.054,90	
3.3.90.46 Auxílio-Alimentação				34.555,25	
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				1.036.033,19	
3.3.90.49 Auxílio-Transporte				28.733,65	
3.3.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				58.800,00	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	230.000,00		230.000,00	144.524,73	85.475,27
3.3.91.13 Obrigações Patronais				140.213,45	
3.3.91.92 Despesas de Exercícios Anteriores				4.311,28	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	2.738.000,00		2.738.000,00	1.700.357,08	1.037.642,92
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				1.700.357,08	
35002.17.512.1916.2.195 Manutenção da Drenagem Urbana	900.000,00		900.000,00	842.378,11	57.621,89
3.3.90.00 Aplicações Diretas	850.000,00		850.000,00	842.378,11	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				842.378,11	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
35002.17.512.1916.2.209 Programa de Educação Ambiental da EMASA	129.000,00		129.000,00	117.993,00	11.007,00
3.3.90.00 Aplicações Diretas	121.000,00		121.000,00	117.993,00	3.007,00
3.3.90.32 Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				16.993,00	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				45.000,00	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				50.000,00	
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				6.000,00	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	8.000,00		8.000,00		8.000,00
35002.17.544 Recursos Hídricos	50.000,00		50.000,00		50.000,00
35002.17.544.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
35002.17.544.1916.1.67 Implantação do Projeto do Parque Inundável	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 Gestão Ambiental	3.181.000,00		3.181.000,00	2.699.040,79	481.959,21
35002.18.543 Recuperação de Áreas Degradadas	3.181.000,00		3.181.000,00	2.699.040,79	481.959,21
35002.18.543.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	3.181.000,00		3.181.000,00	2.699.040,79	481.959,21
35002.18.543.1916.1.62 Revitalização de Rios e Córregos	2.040.000,00		2.040.000,00	1.915.937,89	124.062,11
4.4.90.00 Aplicações Diretas	2.040.000,00		2.040.000,00	1.915.937,89	124.062,11
4.4.90.51 Obras e Instalações				1.915.937,89	
35002.18.543.1916.1.66 Implimentação 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	1.091.000,00		1.091.000,00	783.102,90	307.897,10
3.1.90.00 Aplicações Diretas	255.000,00		255.000,00	247.788,45	7.211,55
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				247.788,45	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	51.000,00		51.000,00	45.207,73	5.792,27
Fiscal e da Seguridade Social					
3.1.91.13 Obrigações Patronais				45.207,73	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	785.000,00		785.000,00	490.106,72	294.893,28
3.3.90.30 Material de Consumo				200,00	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				5.210,13	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				47.674,61	
3.3.90.93 Indenizações e Restituições				437.021,98	
4.4.90.00 Aplicações Diretas				0,00	
Total da Unidade Gestora	126.880.800,00		126.880.800,00	110.581.170,88	16.299.629,12
Transferências Financeiras				16.835.027,93	-16.835.027,93
TOTAL GERAL	126.880.800,00		126.880.800,00	127.416.198,81	-535.398,81

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	117.258.800,00	117.258.800,00	115.775.576,43	-1.483.223,57
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxes	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	5.380.000,00	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	5.380.000,00	5.380.000,00	6.337.384,04	957.384,04
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	111.878.800,00	111.878.800,00	109.388.956,55	-2.489.843,45
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	274.200,00	274.200,00
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	111.878.800,00	111.878.800,00	109.114.756,55	-2.764.043,45
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 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

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	49.235,84	49.235,84
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	23.881,20	23.881,20
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	25.354,64	25.354,64
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	191.700,00	191.700,00
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	191.700,00	191.700,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	191.700,00	191.700,00
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)	117.258.800,00	117.258.800,00	115.967.276,43	-1.291.523,57
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)	117.258.800,00	117.258.800,00	115.967.276,43	-1.291.523,57
DÉFICIT (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	117.258.800,00	117.258.800,00	115.967.276,43	-1.291.523,57
Saldos de Exercícios Anteriores	-----	24.933.000,00	-----	-----



Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	24.933.000,00	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----	-----	-----
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	85.556.800,00	92.986.800,00	88.023.208,61	75.217.282,12	73.650.790,95	4.963.591,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.206.000,00	17.231.000,00	15.565.327,76	15.565.327,76	15.327.022,38	1.665.672,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	68.350.800,00	75.755.800,00	72.457.880,85	59.651.954,36	58.323.768,57	3.297.919,15
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	17.391.000,00	33.894.000,00	22.557.962,27	15.936.678,72	15.803.733,37	11.336.037,73
INVESTIMENTOS	17.391.000,00	33.894.000,00	22.557.962,27	15.936.678,72	15.803.733,37	11.336.037,73
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)	102.947.800,00	126.880.800,00	110.581.170,88	91.153.960,84	89.454.524,32	16.299.629,12
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)	102.947.800,00	126.880.800,00	110.581.170,88	91.153.960,84	89.454.524,32	16.299.629,12
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	5.386.105,55	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	102.947.800,00	126.880.800,00	115.967.276,43	91.153.960,84	89.454.524,32	10.913.523,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (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	44.110,13	9.291.528,24	6.432.002,61	6.431.952,93	2.623.856,74	279.828,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.110,13	9.291.528,24	6.432.002,61	6.431.952,93	2.623.856,74	279.828,70
DESPESAS DE CAPITAL	2.210.143,14	5.427.660,08	7.364.844,34	7.364.844,34	110.140,81	162.818,07
INVESTIMENTOS	2.210.143,14	5.427.660,08	7.364.844,34	7.364.844,34	110.140,81	162.818,07
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.254.253,27	14.719.188,32	13.796.846,95	13.796.797,27	2.733.997,55	442.646,77

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	117.664,20	1.893.849,33	1.991.077,03		0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	660,96	30.619,70	30.619,70		0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00		0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	117.003,24	1.863.229,63	1.960.457,33		0,00
DESPESAS DE CAPITAL	590.242,25	922.705,03	1.507.361,38		0,00
INVESTIMENTOS	590.242,25	922.705,03	1.507.361,38		0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00		0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL	707.906,45	2.816.554,36	3.498.438,41		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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	115.967.276,43	104.056.485,54	Despesa orçamentária (VI)	110.581.170,88	90.204.968,13
Ordinária	9.255.200,51	0,00	Ordinária	999.998,60	0,00
Vinculada	107.536.842,43	105.765.352,85	Vinculada	109.581.172,28	90.204.968,13
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	107.536.842,43	105.765.352,85	Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	824.766,51	1.708.867,31			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	824.766,51	1.708.867,31			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos	824.766,51	1.708.867,31	Transferências financeiras concedidas (VII)	16.835.027,93	16.745.787,44
Transferências financeiras recebidas (II)	2.077.281,55	652.369,63	Para execução orçamentária	16.835.027,93	16.745.787,44
Para execução orçamentária	2.077.281,55	652.369,63	Independe da execução orçamentária - Intra OFSS		
Independe da execução orçamentária - Intra OFSS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Pagamentos extraorçamentários (VIII)	26.247.251,19	18.348.422,67
Recebimentos extraorçamentários (III)	31.175.280,83	26.601.295,03	Pagamento de restos a pagar processados	3.498.438,41	2.198.761,22
Inscrição de restos a pagar processados	1.699.436,52	2.816.554,36	Pagamento de restos a pagar não processados	13.796.797,27	9.121.563,74
Inscrição de restos a pagar não processados	19.427.210,04	14.719.188,32	Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.952.015,51	7.028.097,71
Depósitos restituíveis e valores vinculados	10.048.634,27	9.065.552,35	Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	43.995.661,81	48.439.273,00
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	48.439.273,00	42.428.301,04	Caixa e equivalentes de caixa	43.981.405,89	48.421.917,01
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	14.255,92	17.355,99
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Outros rendimentos		
Outros rendimentos			TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	197.659.111,81	173.738.451,24
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	197.659.111,81	173.738.451,24			

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	60.069.390,70	70.818.027,86	Passivo Circulante	9.033.686,22	9.402.531,81
Caixa e equivalentes de caixa	43.981.405,89	48.421.917,01	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	3.039.185,36	2.497.364,44
Créditos a curto prazo	15.961.321,98	22.257.856,75	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	1.313.973,87	3.310.217,53
Clientes	15.919.293,96	22.167.097,06	Obrigações fiscais a curto prazo	99.159,31	111.530,20
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	4.581.367,68	3.483.419,64
Dívida ativa não tributária	42.028,02	90.759,69	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	126.662,83	138.254,10	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	216.333.490,78	194.922.180,67	Resultado diferido	0,00	0,00
Ativo realizável a longo prazo	12.142.873,42	10.131.403,62	TOTAL DO PASSIVO	9.033.686,22	9.402.531,81
Créditos a longo prazo	6.866.312,60	4.854.946,92	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	116.875.136,28	89.207.529,36	Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-110.008.823,68	-84.352.582,44	Reservas de lucros	0,00	0,00
Demais créditos e valores a longo prazo	5.276.560,82	5.276.456,70	Demais reservas	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00	Resultado acumulado	267.369.195,26	256.337.676,72
Estoques	0,00	0,00	Resultado do exercício	8.730.639,14	25.159.523,71
Variações patrimoniais diminutivas pagas	0,00	0,00	Resultado de exercícios anteriores	256.337.676,72	231.169.240,07
antecipadamente			Ajustes de exercícios anteriores	2.300.879,40	8.912,94
Investimentos	0,00	0,00	Outros resultados	0,00	0,00
Participações permanentes	0,00	0,00	Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	267.369.195,26	256.337.676,72
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00	TOTAL	276.402.881,48	265.740.208,53
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
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			

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
 Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	204.190.617,36	184.790.777,05			
Bens móveis	35.959.749,74	32.010.095,22			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-20.482.722,94	-17.857.762,87			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	196.252.695,17	177.312.311,39			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-7.539.104,61	-6.673.866,69			
(-) 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	276.402.881,48	265.740.208,53			

ATIVO FINANCEIRO	43.995.661,81	48.439.273,00	PASSIVO FINANCEIRO	26.105.954,51	23.911.922,42
ATIVO PERMANENTE	232.407.219,67	217.300.935,53	PASSIVO PERMANENTE	2.797.538,84	2.464.050,98
SALDO PATRIMONIAL				247.499.388,13	239.364.235,13

COMPENSAÇÕES

Especificação Saldo dos atos potenciais do ativo	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação Saldo dos atos potenciais do passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução dos atos potenciais ativos	1.837,50	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	2.404.898,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	1.837,50	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	2.404.898,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
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	1.837,50	0,00	TOTAL	0,00	2.404.898,00

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	1.032.571,86
06 - RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS PELA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA E FUNDOS	0,00	23.328.565,83
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	0,00	12,89
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	0,00	166.200,00
500 - Recursos não vinculados de Impostos	32.573,26	0,00
501 - Outros Recursos não Vinculados	541.171,10	0,00
754 - Recursos de Operações de Crédito	12,89	0,00
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	191.710,00	0,00
899 - Outros Recursos Vinculados	17.124.240,05	0,00
TOTAL	17.889.707,30	24.527.350,58

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Anexo 15

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	128.513.310,27	115.145.864,91
4.3	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	112.199.219,83	100.976.362,68
4.3.3	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	112.199.219,83	100.976.362,68
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	14.009.067,43	13.474.638,68
4.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.671.683,39	7.936.639,04
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.337.384,04	5.537.999,64
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.077.281,55	652.369,63
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.077.281,55	652.369,63
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	186.996,82	240,32
4.6.2	GANHOS COM ALIENAÇÃO	186.892,70	0,00
4.6.3	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	104,12	240,32
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	40.744,64	42.253,60
4.9.7	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	8.583,34
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	40.744,64	33.670,26
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		128.513.310,27	115.145.864,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	119.782.671,13	89.986.341,20
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	16.406.134,34	15.310.496,57
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	14.039.765,97	13.006.864,64
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	2.328.424,11	2.273.499,30
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	37.944,26	30.132,63
3.2	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	9.348,35	18.838,35
3.2.9	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	9.348,35	18.838,35
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	66.269.048,37	52.939.533,32
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	8.737.819,19	8.297.486,91
3.3.2	SERVIÇOS	53.720.959,52	41.044.948,20
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.810.269,66	3.597.098,21
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	25.844,15	43.364,12
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.621,18	110,16
3.4.3	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CÂMBIAIS	18.222,97	43.253,96
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	17.681.483,61	17.232.877,88
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.681.483,61	17.232.877,88
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	17.154.600,95	2.577.561,27
3.6.1	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	17.067.995,16	2.577.561,27
3.6.2	PERDAS COM ALIENAÇÃO	78.112,01	0,00
3.6.3	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	8.493,78	0,00
3.7	TRIBUTÁRIAS	2.213.447,70	1.858.824,73
3.7.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.037.210,09	824.991,93
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	1.176.237,61	1.033.832,80
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	22.763,66	4.844,96
3.9.4	INCENTIVOS	22.763,66	4.844,96
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		119.782.671,13	89.986.341,20
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)		8.730.639,14	25.159.523,71

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA

DIRETOR GERAL
 EMASA

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
 CRC-SC 037.101/O-3



Demonstrativo da dívida fundada interna e externa. Anexo 16

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Autorizações				Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício
Leis (Nº e data)	Nº Contrato	Qtde.	Valor da Emissão (R\$)			Inscrição	Baixa	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS								
				Em Títulos				
				Em Contratos				
				Financiamentos em circulação				
				Outras				
				SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS								
				Em Títulos				
				Em Contratos				
				Financiamentos em circulação				
				Outras				
				SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉBITOS CONSOLIDADOS								
				Precatórios a Pagar				
50004019420168240005	76.899,04			CONDOMÍNIO EDIFÍCIO SALVADOR DALI	0,00	89.726,85	89.726,85	0,00
03037294420168240005	34.627,97			CONDOMÍNIO EDIFÍCIO IMPERATRIZ	0,00	40.023,14	40.023,14	0,00
				Dívidas Renegociadas				
				Obrigações a Pagar				
				Obrigações Legais e Tributárias				
				SUBTOTAL	0,00	129.749,99	129.749,99	0,00
				TOTAL GERAL	0,00	129.749,99	129.749,99	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	129.749,99	129.749,99	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DOUGLAS COSTA BEBER ROCHA
 DIRETOR GERAL
 EMASA

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

Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

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		
Restos a pagar (Subtotal)	20.497.902,40	21.126.646,56	17.295.235,68	2.733.997,55	49,68	49,68	21.595.315,73
Processados							
2.1.1.1.00.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	660,96	64.869,69	0,00	0,00	0,00	0,00	65.530,65
Ano 2016	660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,96
Ano 2023	0,00	64.869,69	0,00	0,00	0,00	0,00	64.869,69
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	142.866,42	0,00	0,00	0,00	0,00	142.866,42
Ano 2023	0,00	142.866,42	0,00	0,00	0,00	0,00	142.866,42
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	32.652,50	33.249,45	32.652,50	0,00	0,00	0,00	33.249,45
Ano 2022	32.652,50	0,00	32.652,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	0,00	33.249,45	0,00	0,00	0,00	0,00	33.249,45
2.1.3.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	3.310.217,53	1.288.612,43	3.284.856,09	0,00	0,00	0,00	1.313.973,87
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	5.133,83	0,00	0,00	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 2021	677.733,87	0,00	677.660,54	0,00	0,00	0,00	73,33
Ano 2022	2.607.195,55	0,00	2.607.195,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	0,00	1.288.612,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.288.612,43
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	111.530,20	99.159,31	111.530,20	0,00	0,00	0,00	99.159,31
Ano 2022	111.530,20	0,00	111.530,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	0,00	99.159,31	0,00	0,00	0,00	0,00	99.159,31
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	28.808,75	141,21	28.808,75	0,00	0,00	0,00	141,21
Ano 2019	53,67	0,00	53,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	4.079,26	0,00	4.079,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	90,58	0,00	90,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	24.585,24	0,00	24.585,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	0,00	141,21	0,00	0,00	0,00	0,00	141,21
2.1.8.9.2.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	40.590,87	70.538,01	40.590,87	0,00	0,00	0,00	70.538,01
Ano 2022	40.590,87	0,00	40.590,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	0,00	70.538,01	0,00	0,00	0,00	0,00	70.538,01
6.3.1.3.00.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	49,68	0,00	49,68
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	49,68	0,00	49,68
Subtotal dos RPP	3.524.460,81	1.699.436,52	3.498.438,41	0,00	49,68	0,00	1.725.508,60
Não processados							
6.2.2.0.00.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	19.427.210,04	0,00	0,00	0,00	0,00	19.427.210,04
Ano 2023	0,00	19.427.210,04	0,00	0,00	0,00	0,00	19.427.210,04
6.3.1.0.00.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	16.973.441,59	0,00	13.796.797,27	2.733.997,55	0,00	49,68	442.597,09
Ano 2018	522,98	0,00	522,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2019	1.088,16	0,00	1.088,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	18,41	0,00	18,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	2.252.623,72	0,00	2.224.143,14	28.480,58	0,00	0,00	0,00

Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

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				
Ano 2022	14.719.188,32	0,00	11.571.024,58	2.705.516,97	0,00	49,68		
Subtotal dos RPNP	16.973.441,59	19.427.210,04	13.796.797,27	2.733.997,55	0,00	49,68		
Outras Obrigações (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Depósitos (Subtotal)	3.414.020,02	10.048.634,27	8.952.015,51	0,00	0,00	4.510.638,78		
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	155.145,49	1.866.634,50	1.883.603,95	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	431,75	3.377.731,61	3.226.196,23	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	82.173,77	1.040.495,33	1.000.766,11	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	33.683,04	33.683,04	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	472,81	1.334.534,51	1.251.222,68	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	11.017,16	11.017,16	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.977,27	683.427,43	677.787,75	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	4.706,93	15.621,00	15.621,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	3.155.112,00	1.619.360,19	787.825,59	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUÇOES	6.000,00	1.837,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.04.99.00.00.00 - OUTROS DEPOSITOS	0,00	64.292,00	64.292,00	0,00	0,00	0,00		
Total	23.911.922,42	31.175.280,83	26.247.251,19	2.733.997,55	49,68	49,68		
						26.105.954,51		

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Receita tributária	127.903.329,75	113.774.407,52
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	107.461.327,48	96.596.219,86
Remuneração das disponibilidades	6.337.384,04	5.537.999,64
Outras receitas derivadas e originárias	49.235,84	34.222,16
Transferências recebidas	1.927.629,07	1.888.043,88
Outros ingressos operacionais	12.127.753,32	9.717.921,98
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	107.859.601,78	90.753.046,03
Juros e encargos da dívida	79.530.393,62	64.715.144,76
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	2.543.427,29	2.259.427,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	20.043.727,97	23.021.361,49

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos		
Alienação de bens	191.700,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	191.700,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	24.675.939,09	17.014.978,65
Concessão de empréstimos e financiamentos	24.675.939,09	16.972.392,41
Outros desembolsos de investimentos	0,00	42.586,24
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-24.484.239,09	-17.014.978,65

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos		
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		
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	-4.440.511,12	6.006.382,84
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	48.421.917,01	42.415.534,17
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	43.981.405,89	48.421.917,01



Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

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	1.927.629,07	1.888.043,88
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00

Total das transferências correntes recebidas

1.927.629,07 1.888.043,88

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	2.543.427,29	2.259.427,00
Outras transferências	0,00	0,00

Total das transferências concedidas

2.543.427,29 2.259.427,00

Demonstrativo do Fluxo de Caixa. Anexo 18

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Paga

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior

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	77.694.548,73	62.681.665,05
Gestão ambiental	653.236,39	1.037.370,22
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	1.182.608,50	996.109,49
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	79.530.393,62	64.715.144,76

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: 01/01/2023 até 31/12/2023

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							256.337.676,72		256.337.676,72
Ajustes de exercícios anteriores							2.300.879,40		2.300.879,40
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									0,00
Juros sobre capital próprio									0,00
Resultado do exercício							8.730.639,14		8.730.639,14
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							267.369.195,26		267.369.195,26

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 2023

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 nº 8.380/2016, que dispõe sobre o cronograma de ações para implementação de procedimentos contábeis padronizados; e das Leis Municipais 4.684/2022 e 4.716/2022, que dispõem, respectivamente, sobre as diretrizes orçamentárias para elaboração da lei

orçamentária do município de Balneário Camboriú para o exercício de 2023, e sobre o orçamento para o exercício financeiro de 2023.

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 2023, 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 2023, 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 98,9% das previsões de receitas e 87,2% do orçamento atualizado das despesas.

O resultado da execução orçamentária da EMASA no exercício de 2023 foi superavitário em R\$ 5.386.105,55, 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, mesmo não atingindo o valor de arrecadação previsto para o exercício. 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 resarcimento de despesas com drenagem pluvial e limpeza urbana (despesas executadas pela prefeitura cuja competência é da EMASA), no montante líquido é de R\$ 16.835.027,93.

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 20,4% 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 2023, registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte de R\$ 442.646,77. 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 2023, houve um decréscimo no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no montante de R\$ 4.440.511,12, em relação ao exercício anterior.

Neste exercício, há de se considerar o impacto das transferências financeiras concedidas citadas no item 3.1 – Balanço Orçamentário, cujo montante representou R\$ 16.835.027,93, se mantendo no mesmo patamar em relação ao exercício anterior. Houve também um aumento considerável no volume de despesas orçamentárias pagas em relação à 2022, de R\$ 90,2 milhões para R\$ 109,6 milhões, fruto de aumentos ocorridos em virtude do aumento das demandas da EMASA (em especial serviços de terceiros, como será melhor abordado no item 3.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais).

Sendo assim, o saldo financeiro transportado para o exercício seguinte é de R\$ 43.981.405,89.

Durante o exercício foram cancelados Restos a Pagar no valor de R\$ 2.733.997,55, 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\$ 21.126.646,56.

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, 8^a 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	2023	2022
Bancos Conta Movimento	R\$ 115.561,62	R\$ 141.730,16
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 43.865.844,27	R\$ 48.280.186,85
TOTAL	R\$ 43.981.405,89	R\$ 48.421.917,01

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	2023	2022
Clientes	R\$ 15.919.293,96	R\$ 22.167.097,06
Dívida Ativa Não Tributária – Intra OFSS	R\$ 42.028,02	R\$ 90.759,69
TOTAL	R\$ 15.961.321,98	R\$ 22.257.856,75

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\$ 126.662,83, composto majoritariamente por créditos a receber de fornecedores por motivos de descumprimento de cláusula contratual, no montante de R\$ 112.029,59. Além deste, são relevantes nesta conta os tributos a recuperar – R\$ 5.177,05, 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	2023	2022
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 116.875.136,28	R\$ 89.207.529,36
(-) Ajuste de Perdas – Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 110.008.823,68	- R\$ 84.352.582,44
TOTAL	R\$ 6.866.312,60	R\$ 4.854.946,92

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 31/12/2023 é de R\$ 72.929.954,45, compreendendo o percentual de 62,4% do estoque total de dívida ativa ao final de 2023. A discussão para cobrança destes débitos ainda se encontra na esfera judicial.

Cabe ressaltar que se encontra sanada a divergência encontrada ao fim do exercício 2022, sobre a falta de informações confiáveis a respeito do valor atualizado dos débitos inscritos

em dívida ativa na EMASSA. Sendo assim, o balanço patrimonial ora analisado reflete adequadamente a posição atual de dívida ativa a receber ao final de 2023.

AJUSTE DE PERDAS DÍVIDA ATIVA	MÉDIA RCTOS (%)
Consolidação	15,7642%
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	2023	2022
Depósitos Judiciais	R\$ 5.268.045,55	R\$ 5.268.045,55
Multas e Juros em Apuração de Responsabilidades	R\$ 8.515,27	R\$ 8.411,15
TOTAL	R\$ 5.276.560,82	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\$ 8.515,27 refere-se ao pagamento de multas de trânsito aplicadas aos veículos da autarquia, cujas ocorrências estão em processo de apuração de responsabilidades de servidores para o devido ressarcimento aos cofres públicos.

b) Imobilizado

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

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

- Bens adquiridos a partir de 01/01/2013: Avaliação dos bens pelo custo de aquisição.

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

COMPONENTE	VALOR	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	VALOR EM 31/12/2023
Bens Móveis	R\$ 35.959.749,74	- R\$ 20.482.722,94	R\$ 15.477.026,80
Bens Imóveis	R\$ 196.252.695,17	- R\$ 7.539.104,61	R\$ 188.713.590,56
TOTAL	R\$ 232.212.444,91	- R\$ 28.021.827,55	R\$ 204.190.617,36

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	2023	2022
Salários, Remunerações e Benefícios a Pagar	R\$ 65.530,65	R\$ 660,96
Encargos sobre Salários a Pagar	R\$ 173.435,69	R\$ 30.619,70
Apropriação de Férias	R\$ 2.296.242,87	R\$ 2.022.881,29
Apropriação de Encargos sobre Férias	R\$ 501.295,97	R\$ 441.169,69
Outros Encargos Sociais a Pagar	R\$ 2.680,18	R\$ 2.032,80
TOTAL	R\$ 3.039.185,36	R\$ 2.497.364,44

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 31/12/2023 é de R\$ 1.313.973,87.

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	2023	2022
PASEP a Recolher	R\$ 99.159,31	R\$ 111.530,20
TOTAL	R\$ 99.159,31	R\$ 111.530,20

d) Demais Obrigações a Curto Prazo

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

COMPONENTE	2023	2022
Consignações (Tributos Retidos)	R\$ 516.154,68	R\$ 252.908,02
Depósitos Recebidos Por Determinação Judicial	R\$ 3.986.646,60	R\$ 3.155.112,00
Cauções	R\$ 7.837,50	R\$ 6.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ 70.728,90	R\$ 69.399,62
TOTAL	R\$ 3.483.419,64	R\$ 3.483.419,64

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, apesar de avanços nas melhorias dos fluxos desta situação durante o exercício 2023, em discussões entre o setor contábil, assessoria jurídica, setor comercial e sistema informatizado utilizado pelo setor comercial, 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. Ressalta-se por último que o sistema Sansys vêm sendo notificado, dentro das cláusulas contratuais, sobre a correção e implementação das melhorias necessárias para solucionar este e outros pontos pendentes.

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 2023, 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\$ 267.369.195,26:

COMPONENTE	2023	2022
Resultado do Exercício	R\$ 8.730.639,14	R\$ 25.159.523,71
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 256.337.676,72	R\$ 231.169.240,07
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 2.300.879,40	R\$ 8.912,94
TOTAL	R\$ 267.369.195,26	R\$ 256.337.676,72

Neste exercício, houve o registro de ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$ 2.300.879,40, referente à identificação e reconhecimento da atualização monetária dos valores inscritos em dívida ativa na data-base de 31/12/2022, informação que restou pendente no encerramento do balanço patrimonial de 2022 em virtude de ausência de informações confiáveis pelo sistema informatizado utilizado para controle analítico das faturas a receber – sistema Sansys. Uma vez sanada esta pendência, procedemos com o registro contábil neste exercício, considerando o valor de R\$ 9.722.522,96 de atualização monetária não registrada em 2022, e também o valor de R\$ 7.421.643,56, referente ao ajuste de perdas de dívida ativa deste valor, conforme critérios apresentados em seção específica dentro do item “a – Ativo Realizável a Longo Prazo”, totalizando o valor líquido de R\$ 2.300.879,40 ao final do exercício.

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 31/12/2023 o montante de R\$ 43.995.661,81.

3.3.2.2 Ativo Permanente

O Ativo Permanente, correspondente aos créditos a receber e pelo ativo imobilizado, apresentou em 31/12/2023 o montante de R\$ 232.407.219,67:

COMPONENTE	2023	2022
Clientes	R\$ 15.919.293,96	R\$ 22.167.097,06
Dívida Ativa Não Tributária (Valor Líquido)	R\$ 6.908.340,62	R\$ 4.945.706,61
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 112.406,91	R\$ 120.898,11
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	R\$ 5.276.560,82	R\$ 5.276.456,70
Imobilizado (Valor Líquido)	R\$ 204.190.617,36	R\$ 184.790.777,05
TOTAL	R\$ 232.407.219,67	R\$ 217.300.935,53

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 31/12/2023 o montante de R\$ 26.105.954,51, composto da seguinte maneira:

COMPONENTE	2023	2022
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar	R\$ 241.646,52	R\$ 33.313,46
Fornecedores e Contas a Pagar	R\$ 1.313.973,87	R\$ 3.310.217,53
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 99.159,31	R\$ 111.530,20
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 4.581.367,68	R\$ 3.483.419,64
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 19.869.807,13	R\$ 16.973.441,59
TOTAL	R\$ 26.105.954,51	R\$ 23.911.922,42

3.3.2.4 Passivo Permanente

O Passivo Permanente, composto pela apropriação de férias e encargos sobre férias, apresentou em 31/12/2023 o montante de R\$ 2.797.538,84.

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 2023 é de R\$ 247.499.388,13, 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\$ 17.889.707,30.

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 dois valores:

- 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 31/12/2023 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, resarcidos aos cofres públicos pela empresa conveniente em 07/12/2016.

- Caução em dinheiro relativo à obrigação contratual disposta no contrato 43/2023, firmado entre a EMASA e a empresa Megga Instrumentos de Medição e Controle, conforme processo eletrônico e-64.420/2023, valor que será devolvido para o fornecedor assim que o objeto do contrato for devidamente entregue e suas condições forem cumpridas e atestadas pelo fiscal do contrato.

Sendo assim, continuamos aguardando manifestação final dos entes e setores envolvidos para continuidade destes valores.

3.3.4 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro apresenta o resultado financeiro do exercício, onde em 2023 foi apresentado um superávit financeiro no montante de R\$ 17.889.707,30.

3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

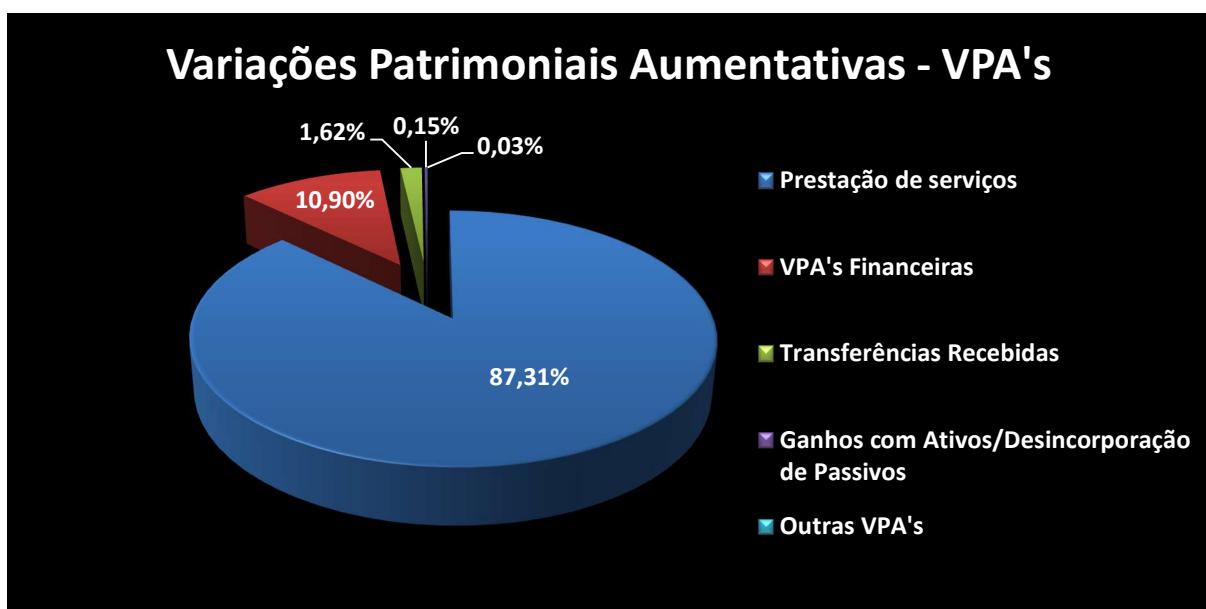
A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

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

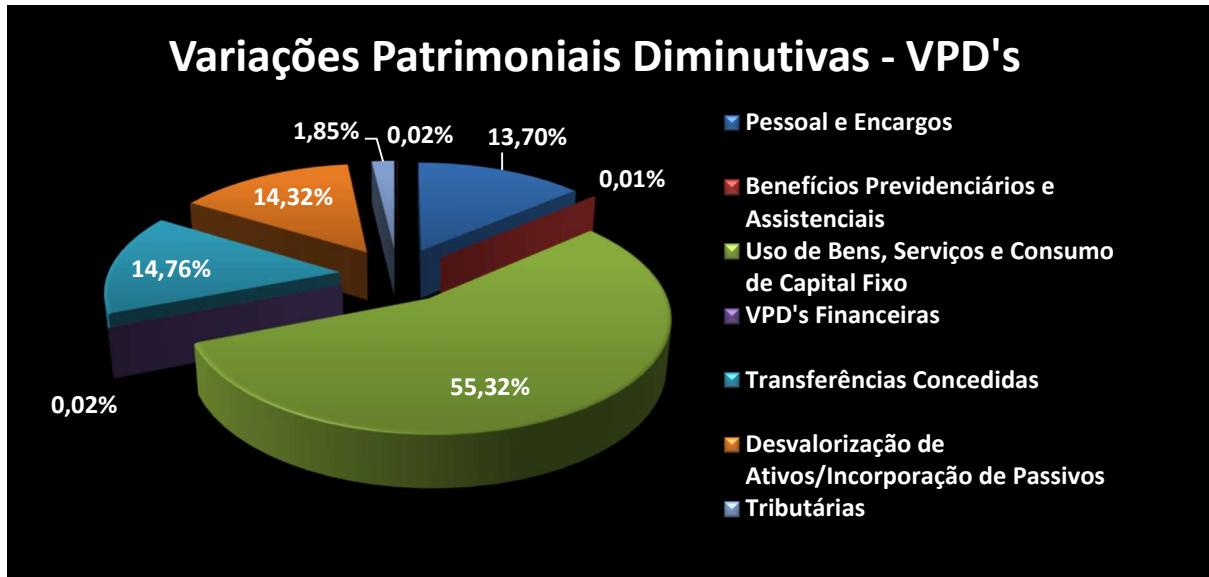
Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado 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 (registros equivalentes ao conceito de receitas patrimoniais) – no exercício de 2023 foi R\$ 128.513.310,27. A composição deste valor pode ser observada no gráfico abaixo.



Já o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD's (registros equivalentes ao conceito de despesas patrimoniais) – no exercício de 2023 foi R\$ 119.782.671,13. A composição deste valor também está evidenciada no gráfico abaixo.



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

Confrontamos as VPA's referentes à prestação dos serviços com as VPD's vinculadas às despesas usuais da entidade, encontramos um resultado operacional neste exercício no valor de R\$ 27.301.241,07, conforme quadro abaixo.

COMPONENTE	2023	2022
Prestação de Serviços – Faturamento	R\$ 112.199.219,83	R\$ 100.976.362,68
Pessoal e Encargos	- R\$ 16.406.134,34	- R\$ 15.310.496,57
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	- R\$ 9.348,35	- R\$ 18.838,35
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	- R\$ 66.269.048,37	- R\$ 52.939.533,32
Despesas Tributárias (PASEP/Aresc)	- R\$ 2.213.447,70	- R\$ 1.858.824,73
TOTAL	R\$ 27.301.241,07	R\$ 30.848.669,71

Neste quesito, nota-se que o resultado operacional do ano de 2023 retornou uma redução de 11,5% em relação ao ano anterior. Destacamos o aumento de algumas despesas com serviços de terceiros, principal componente em que houve aumento de valor no comparativo entre os anos (acréscimo de aproximadamente R\$ 12,7 milhões):

- Aumento na demanda por serviços dentro do contrato 16/2019 – Consórcio Saneamento Balneário Camboriú – manutenção dos sistemas de água e esgoto do município, bem como manutenção eletromecânica dos equipamentos que fazem parte destes sistemas: acréscimo de R\$ 3,5 milhões no comparativo entre os anos – de R\$ 14,2 milhões em 2022 para R\$ 17,7 milhões em 2023;
- Contratação pontual de implantação de solução de segurança de dados – Dek Soluções: despesa não realizada em 2022, cujo montante liquidado em 2023 foi de R\$ 5,7 milhões;
- Contratação pontual dos serviços de pavimentação asfáltica e fresagem, para recuperação de vias onde foi necessário intervenções da EMASA no sistema de água e esgoto bem como em galerias de drenagem – Planaterra: despesa não realizada em 2022, cujo montante liquidado em 2023 foi de R\$ 3,2 milhões.

Cabe ressaltar que não houve reajuste na estrutura tarifária da EMASA em 2023, apesar de ter sido solicitado o reajuste da variação do IPCA do período de 2022/23 para a agência reguladora Aresc (Processos e-21.447/2020 e e-63.382/2023), solicitação sem retorno pela agência reguladora até o encerramento deste balanço.

Com relação às VPA's e VPD's Financeiras, o resultado também foi superavitário, no montante de R\$ 13.983.223,28, onde se destacaram:

- Redução no patamar de Juros e Encargos de Mora, onde se classificam também as Multas, cujo montante foi pontualmente expressivo em 2022 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.
- Os valores de rendimento de aplicações financeiras (com aumento expressivo em 2023, em virtude da remuneração do índice CDI – principal produto onde estão as aplicações financeiras da EMASA – ter sido maior neste ano em virtude do patamar da taxa básica de juros do país, a taxa SELIC, cujo movimento de redução se iniciou somente no segundo semestre do ano);
- Retorno da 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 de ter sido sanada a pendência da falta de informações desta natureza por parte do sistema informatizado utilizado pela

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

COMPONENTE	2023	2022
Juros e Encargos de Mora – VPA	R\$ 1.123.144,85	R\$ 7.936.639,04
Remun. Depósitos Bancários/Aplicações Financeiras	R\$ 6.337.384,04	R\$ 5.537.999,64
Atualização Monetária – Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 6.548.538,54	-
Juros e Encargos de Mora – VPD	- R\$ 25.844,15	- R\$ 43.364,12
TOTAL	R\$ 13.983.223,28	R\$ 13.431.274,56

Cabe ressaltar que, durante o exercício de 2023, houve desembolsos no montante de R\$ 565.347,05, 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\$ 15.604.202,06, 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 resarcimento de despesas com drenagem pluvial e limpeza urbana.

COMPONENTE	2023	2022
Transferências Intragovernamentais Recebidas	R\$ 2.077.281,55	R\$ 652.369,63
Transferências Intragovernamentais Concedidas	- R\$ 17.681.483,61	- R\$ 17.232.877,88
TOTAL	- R\$ 15.604.202,06	- R\$ 16.580.508,25

Complementa-se este quadro, informando que, conforme decisão do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina – TCE-SC – Nota Técnica n. TC 2/2023 e processos DEN 19/00760620 e ACO 23/80113054 (disponíveis para consulta no site do TCE-SC), a partir de 2024 resta proibido a desvinculação de receitas dos municípios – DRM sobre as receitas

auferidas pela EMASA, fato que irá reduzir consideravelmente o valor de transferências intragovernamentais concedidas da EMASA para os próximos exercícios.

Nos valores relativos à Valorização e Desvalorização de Ativos e Passivos, o resultado também foi deficitário, no montante de R\$ 16.967.604,13, em virtude majoritariamente do reconhecimento do ajuste de perdas sobre os Créditos de Dívida Ativa Não Tributária, visto que a média do percentual de recuperação de dívida ativa reduziu de 2022 para 2023, impactando no registro de um ajuste de perdas de dívida ativa superior ao percentual anterior.

COMPONENTE	2023	2022
Outros Ganhos com Ativos	R\$ 186.996,82	R\$ 240,32
Reversão/Ajuste Perdas Dívida Ativa Não Trib.	-	R\$ 8.583,34
Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 17.067.995,16	- R\$ 2.577.561,27
Desincorporação de Ativos	- R\$ 86.605,79	-
TOTAL	- R\$ 16.967.604,13	- R\$ 2.568.375,11

Por fim, nos demais valores relativos à VPA's e VPD's, não classificados anteriormente, o resultado foi superavitário, no montante de R\$ 17.980,98, cuja composição pode ser observada no quadro abaixo.

COMPONENTE	2023	2022
Outras VPA's	R\$ 40.744,64	R\$ 33.670,26
Outras VPD's	- R\$ 22.763,66	- R\$ 4.844,96
TOTAL	R\$ 17.980,98	R\$ 28.825,30

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\$ 8.730.639,14.

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.

Analizando o demonstrativo, nota-se que as atividades operacionais da EMASA no exercício de 2023 geraram um caixa positivo de R\$ 20.043.727,97. Ou seja, o retorno gerado pela atividade fim da autarquia foi positivo no exercício de 2023.

Quanto às atividades de investimento, neste exercício representada basicamente pela aquisição de ativos imobilizados (incluindo as obras em andamento), a geração líquida de caixa foi negativa, no montante de R\$ 24.484.239,09.

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 2023 uma redução líquida de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 4.440.511,12.

Balneário Camboriú, 31 de Dezembro de 2023.

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

CONTADOR

CRC/SC-037101/O-3