

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 2024

FABRÍCIO JOSÉ SÁTIRO DE OLIVEIRA
Prefeito

AURI ANTONIO PAVONI
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 2024.

AURI ANTONIO PAVONI
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: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receita Patrimonial	5.277.352,08	Pessoal e Encargos Sociais	16.687.828,77
Receita de Serviços	110.203.800,61	Outras Despesas Correntes	74.544.743,15
Outras Receitas Correntes	46.328,05		
Total das Receitas Correntes	115.527.480,74	Total de Despesas Correntes	91.232.571,92
Dedução	-932.284,35		
Déficit		Superávit	23.362.624,47
Total	114.595.196,39	Total	114.595.196,39
Superávit do Orçamento	23.362.624,47	Déficit do Orçamento	
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Total das Receitas de Capital		Investimentos	9.473.174,28
Déficit		Total de Despesas de Capital	9.473.174,28
Total	23.362.624,47	Superávit	13.889.450,19
Superávit do Orçamento	13.889.450,19	Total	23.362.624,47
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias		Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	
Receita de Serviços Intra-Orçamentária	1.854.092,01	Pessoal e Encargos Sociais	2.158.599,46
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.854.092,01	Outras Despesas Correntes	1.547.089,76
Déficit		Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentária	3.705.689,22
Total	15.743.542,20	Superávit	12.037.852,98
Superávit do Orçamento	12.037.852,98	Total	15.743.542,20
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	12.037.852,98
Total	12.037.852,98	Total	12.037.852,98
Superávit do Orçamento	12.037.852,98	Déficit do Orçamento	
Transferências Financeiras	1.023.991,01	Transferências Financeiras	11.823.338,73
Déficit		Superávit	1.238.505,26
Total	13.061.843,99	Total	13.061.843,99
TOTAL GERAL	117.473.279,41	TOTAL GERAL	117.473.279,41

Resumo

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	91.232.571,92
Receitas de Capital		Despesas de Capital	9.473.174,28
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.854.092,01	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	3.705.689,22
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores		Reserva de Contingência	
Transferências Financeiras	1.023.991,01	Transferências Financeiras	11.823.338,73
Déficit		Superávit	1.238.505,26
TOTAL GERAL	117.473.279,41	TOTAL GERAL	117.473.279,41

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria Econômica
1	Receitas Correntes			114.595.196,39
1.3	Receita Patrimonial	5.277.352,08		5.277.352,08
1.3.2	Valores Mobiliários	5.277.352,08		5.277.352,08
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	5.277.352,08		5.277.352,08
1.3.2.1.01	Remuneração de Depósitos Bancários	5.277.352,08		5.277.352,08
1.3.2.1.01.0.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	5.277.352,08		5.277.352,08
1.3.2.1.01.0.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	5.277.352,08		5.277.352,08
1.6	Receita de Serviços		109.271.516,26	109.271.516,26
1.6.9	Outros Serviços	109.271.516,26		109.271.516,26
1.6.9.9	Outros Serviços	109.271.516,26		109.271.516,26
1.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação	109.271.516,26		109.271.516,26
1.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água	45.582.689,58		45.582.689,58
1.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal	41.771.553,54		41.771.553,54
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	17.775.529,63		17.775.529,63
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	17.818.347,57		17.818.347,57
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	-42.817,94		-42.817,94
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	23.129.243,94		23.129.243,94
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	23.129.558,71		23.129.558,71
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	-314,77		-314,77
1.6.9.9.50.1.1.03	Tarifa Água Industrial	667.576,00		667.576,00
1.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público	199.203,97		199.203,97
1.6.9.9.50.1.2	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multas	837.076,29		837.076,29
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa	2.974.059,75		2.974.059,75
1.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário	20.225.734,31		20.225.734,31
1.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal	20.225.383,64		20.225.383,64
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	13.370.101,40		13.370.101,40
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	13.391.290,26		13.391.290,26
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	-21.188,86		-21.188,86
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	6.176.124,10		6.176.124,10
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	6.176.375,92		6.176.375,92
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	-251,82		-251,82
1.6.9.9.50.2.1.03	Tarifa de Esgoto Industrial	516.739,02		516.739,02
1.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	162.419,12		162.419,12
1.6.9.9.50.2.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas	350,67		350,67
1.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação	43.463.092,37		43.463.092,37
1.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal	43.463.092,37		43.463.092,37
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	36.086.999,46		36.086.999,46
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	36.099.796,38		36.099.796,38
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	-12.796,92		-12.796,92
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	6.983.532,32		6.983.532,32
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	6.983.696,81		6.983.696,81
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	-164,49		-164,49
1.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público	54,83		54,83
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	392.505,76		392.505,76
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	1.247.255,31		1.247.255,31

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	-854.749,55	
1.9	Outras Receitas Correntes		46.328,05
1.9.9	Demais Receitas Correntes	46.328,05	
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	46.328,05	
1.9.9.9.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	46.328,05	
1.9.9.9.12.2	Ônus de Sucumbência	46.328,05	
1.9.9.9.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal	46.328,05	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias		1.854.092,01
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.854.092,01	
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	1.854.092,01	
7.6.9.9	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	1.854.092,01	
7.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	1.854.092,01	
7.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Intraorçamentária	990.914,68	
7.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal - Intraorçamentária	990.914,68	
7.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentária	990.914,68	
7.6.9.9.50.1.1.04.01	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária	203.281,78	
7.6.9.9.50.1.1.04.02	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	354.134,65	
7.6.9.9.50.1.1.04.04	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	9.243,30	
7.6.9.9.50.1.1.04.05	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	19.421,10	
7.6.9.9.50.1.1.04.06	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	375,24	
7.6.9.9.50.1.1.04.07	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária	3.487,30	
7.6.9.9.50.1.1.04.08	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária	302,66	
7.6.9.9.50.1.1.04.09	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária	30.665,08	
7.6.9.9.50.1.1.04.10	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária	7.115,56	
7.6.9.9.50.1.1.04.11	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	3.541,27	
7.6.9.9.50.1.1.04.12	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	30.881,33	
7.6.9.9.50.1.1.04.13	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária	326.737,29	
7.6.9.9.50.1.1.04.14	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	1.728,12	
7.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Intraorçamentária	675.381,65	
7.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal - Intraorçamentária	675.381,65	
7.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentária	675.381,65	
7.6.9.9.50.2.1.04.01	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária	58.303,16	
7.6.9.9.50.2.1.04.02	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária	272.417,22	
7.6.9.9.50.2.1.04.04	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária	7.394,65	
7.6.9.9.50.2.1.04.05	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária	13.510,33	
7.6.9.9.50.2.1.04.06	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária	300,19	
7.6.9.9.50.2.1.04.07	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária	2.789,82	
7.6.9.9.50.2.1.04.08	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária	5.788,58	
7.6.9.9.50.2.1.04.09	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária	27.035,59	
7.6.9.9.50.2.1.04.11	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária	2.833,05	
7.6.9.9.50.2.1.04.12	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária	22.486,84	
7.6.9.9.50.2.1.04.13	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária	261.139,73	
7.6.9.9.50.2.1.04.14	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária	1.382,49	
7.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	187.795,68	
7.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal - Intraorçamentária	187.795,68	
7.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público - Intraorçamentária	187.795,68	

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

RECEITAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

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	63.086,49
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	27.459,48
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	797,65
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	8.026,38
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	1.370,75
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
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	1.264,99
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	10.879,07
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	3.300,96
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	808,61
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	5.604,01
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	63.278,24
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	1.261,09

TOTAL GERAL

116.449.288,40

Resumo

Receita Patrimonial	5.277.352,08
Receita de Serviços	109.271.516,26
Outras Receitas Correntes	46.328,05
Total das Receitas Correntes	114.595.196,39
Total das Receitas de Capital	
Receita de Serviços - Intraorçamentárias	1.854.092,01
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.854.092,01
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	
Transferências Financeiras	1.023.991,01
TOTAL GERAL	117.473.279,41

Receitas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

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			15.329.237,07
3.1	Pessoal e Encargos Sociais			5.588.308,91
3.1.90	Aplicações Diretas	5.070.348,30		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	4.113.741,69		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	293.127,07		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	15.364,54		
3.1.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00		
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	369.346,43		
3.1.90.96	Resarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	278.768,57		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	517.960,61		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	517.960,61		
3.3	Outras Despesas Correntes			9.740.928,16
3.3.90	Aplicações Diretas	8.349.744,65		
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	1.957,17		
3.3.90.14	Diárias – Civil	21.317,30		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	3.205,21		
3.3.90.30	Material de Consumo	245.961,60		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	141.250,02		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	4.207.623,56		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	1.762.702,14		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	39.182,85		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.260.362,11		
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	11.080,13		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	401.116,69		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	253.985,87		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.391.183,51		
3.3.91.13	Obrigações Patronais	72.269,99		
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS	1.318.913,52		
4	Despesas de Capital			341.219,00
4.4	Investimentos			341.219,00
4.4.90	Aplicações Diretas	341.219,00		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	341.219,00		
Total da Unidade Orçamentária:				15.670.456,07

Unidade Orçamentária: 35002 - TÉCNICO

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			79.609.024,07
3.1	Pessoal e Encargos Sociais			13.258.119,32
3.1.90	Aplicações Diretas	11.617.480,47		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	10.401.358,01		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	206.415,63		

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESSAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	254.153,92
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas	532.049,45
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	223.503,46
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.640.638,85
3.1.91.13	Obrigações Patronais	1.640.638,85
3.3	Outras Despesas Correntes	66.350.904,75
3.3.90	Aplicações Diretas	66.194.998,50
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	2.503,83
3.3.90.14	Diárias – Civil	27.702,22
3.3.90.30	Material de Consumo	11.738.464,33
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	8.326,00
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	2.103.870,68
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	48.718.415,68
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	2.045.257,06
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	40.563,73
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.008.087,69
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	24.904,65
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	59.205,00
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	417.697,63
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	155.906,25
3.3.91.13	Obrigações Patronais	155.906,25
4	Despesas de Capital	9.131.955,28
4.4	Investimentos	9.131.955,28
4.4.90	Aplicações Diretas	9.131.955,28
4.4.90.51	Obras e Instalações	5.619.896,73
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	2.613.236,81
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	898.821,74
Total da Unidade Orçamentária:		88.740.979,35
Total da Unidade Gestora:		104.411.435,42
Total Geral:		104.411.435,42

Resumo

Pessoal e Encargos Sociais	16.687.828,77
Outras Despesas Correntes	74.544.743,15
Total das Despesas Correntes	91.232.571,92
Investimentos	9.473.174,28
Total das Despesas de Capital	9.473.174,28
Pessoal e Encargos Sociais	2.158.599,46
Outras Despesas Correntes	1.547.089,76
Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	3.705.689,22
Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Transferências Financeiras	11.823.338,73

Despesas segundo as categorias econômicas - Anexo 02

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

TOTAL GERAL

116.234.774,15

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

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

Unidade orçamentária: 35001 - EMASA - Administrativo e Financeiro

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento				13.097.542,55	13.097.542,55
17 512	Saneamento Básico Urbano				13.097.542,55	13.097.542,55
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				13.097.542,55	13.097.542,55
17 512 1916 2.189	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASTA				12.688.563,13	12.688.563,13
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				4.113.741,69	4.113.741,69
3.1.90.13	Obrigações Patronais				293.127,07	293.127,07
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				15.364,54	15.364,54
3.1.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica					
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				369.346,43	369.346,43
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				278.768,57	278.768,57
3.1.91.13	Obrigações Patronais				517.960,61	517.960,61
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				1.957,17	1.957,17
3.3.90.14	Diárias – Civil				21.317,30	21.317,30
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes				3.205,21	3.205,21
3.3.90.30	Material de Consumo				245.961,60	245.961,60
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				141.250,02	141.250,02
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				4.199.760,81	4.199.760,81
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				1.762.702,14	1.762.702,14
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				39.182,85	39.182,85
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				6.362,11	6.362,11
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE				11.080,13	11.080,13
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				0,02	0,02
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				253.985,87	253.985,87
3.3.91.13	Obrigações Patronais				72.269,99	72.269,99
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				341.219,00	341.219,00
17 512 1916 2.191	Precatórios e Sentenças Judiciais - EMASTA				408.979,42	408.979,42
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				7.862,75	7.862,75
3.3.90.91	Sentenças Judiciais				401.116,67	401.116,67
28	Encargos Especiais				2.572.913,52	2.572.913,52
28 845	Outras Transferências				1.254.000,00	1.254.000,00
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				1.254.000,00	1.254.000,00
28 845 1916 0.12	Contribuição ao PASEP - EMASTA				1.254.000,00	1.254.000,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.254.000,00	1.254.000,00
28 846	Outros Encargos Especiais				1.318.913,52	1.318.913,52
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas				1.318.913,52	1.318.913,52
28 846 1916 0.11	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMASTA				1.318.913,52	1.318.913,52
3.3.91.97	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS				1.318.913,52	1.318.913,52
Total da unidade orçamentária				2.572.913,52	13.097.542,55	15.670.456,07

Unidade orçamentária: 35002 - EMASTA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			8.055.666,47	79.514.436,82	87.570.103,29

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 35002-EMASA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17 512	Saneamento Básico Urbano			7.909.738,47	79.514.436,82	87.424.175,29
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			7.909.738,47	79.514.436,82	87.424.175,29
17 512 1916 1.51	Melhorias na Captação de Água Bruta			201.515,70	201.515,70	201.515,70
4.4.90.51	Obras e Instalações			201.515,70		201.515,70
17 512 1916 1.64	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário			1.803.194,31	1.803.194,31	1.803.194,31
4.4.90.51	Obras e Instalações			1.803.194,31		1.803.194,31
17 512 1916 1.65	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto			1.309.134,78	1.309.134,78	1.309.134,78
4.4.90.51	Obras e Instalações			260.313,04		260.313,04
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			150.000,00		150.000,00
4.4.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores			898.821,74		898.821,74
17 512 1916 1.69	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água			4.595.893,68	4.595.893,68	4.595.893,68
4.4.90.51	Obras e Instalações			3.207.595,68		3.207.595,68
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			1.388.298,00		1.388.298,00
17 512 1916 2.194	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto				79.512.836,82	79.512.836,82
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil			10.088.784,28		10.088.784,28
3.1.90.13	Obrigações Patronais				206.415,63	206.415,63
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				254.153,92	254.153,92
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				509.950,28	509.950,28
3.1.90.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				223.503,46	223.503,46
3.1.91.13	Obrigações Patronais				1.582.147,69	1.582.147,69
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				2.503,83	2.503,83
3.3.90.14	Diárias – Civil				27.702,22	27.702,22
3.3.90.30	Material de Consumo				11.738.464,33	11.738.464,33
3.3.90.35	Serviços de Consultoria				8.326,00	8.326,00
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				2.103.870,68	2.103.870,68
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				48.359.751,31	48.359.751,31
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				2.045.257,06	2.045.257,06
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação				40.563,73	40.563,73
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.006.487,69	1.006.487,69
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE				24.904,65	24.904,65
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores				59.205,00	59.205,00
3.3.91.13	Obrigações Patronais				155.906,25	155.906,25
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente				1.074.938,81	1.074.938,81
17 512 1916 2.209	Programa de Educação Ambiental da EMA				1.600,00	1.600,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas				1.600,00	1.600,00
17 544	Recursos Hídricos			145.928,00		145.928,00
17 544 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			145.928,00		145.928,00
17 544 1916 1.67	Implantação do Projeto do Parque Inundável			145.928,00		145.928,00
4.4.90.51	Obras e Instalações			145.928,00		145.928,00
18	Gestão Ambiental			1.350,00	1.169.526,06	1.170.876,06
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas			1.350,00	1.169.526,06	1.170.876,06
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.350,00	1.169.526,06	1.170.876,06
18 543 1916 1.62	Revitalização de Rios e Córregos			1.350,00		1.350,00

Programa de Trabalho - Anexo 06

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 35002-EMASA - Técnico / Operacional

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
4.4.90.51	Obras e Instalações			1.350,00		1.350,00
18 543 1916 2.196	Manutenção do Projeto Produtor de Água do Rio Camboriú				1.169.526,06	1.169.526,06
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				312.573,73	312.573,73
3.1.90.94	Indenizações e Restituições Trabalhistas				22.099,17	22.099,17
3.1.91.13	Obrigações Patronais				58.491,16	58.491,16
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				358.664,37	358.664,37
3.3.90.93	Indenizações e Restituições				417.697,63	417.697,63
Total da unidade orçamentária				8.057.016,47	80.683.962,88	88.740.979,35
Total da unidade gestora				2.572.913,52	8.057.016,47	93.781.505,43
Transferências financeiras						104.411.435,42
TOTAL GERAL				2.572.913,52	8.057.016,47	93.781.505,43
						11.823.338,73
						116.234.774,15

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Programa de Trabalho de Governo - Anexo 07

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
17	Saneamento			8.055.666,47	92.611.979,37	100.667.645,84
17 512	Saneamento Básico Urbano			7.909.738,47	92.611.979,37	100.521.717,84
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			7.909.738,47	92.611.979,37	100.521.717,84
17 544	Recursos Hídricos			145.928,00		145.928,00
17 544 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			145.928,00		145.928,00
18	Gestão Ambiental			1.350,00	1.169.526,06	1.170.876,06
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas			1.350,00	1.169.526,06	1.170.876,06
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.350,00	1.169.526,06	1.170.876,06
28	Encargos Especiais			2.572.913,52		2.572.913,52
28 845	Outras Transferências			1.254.000,00		1.254.000,00
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.254.000,00		1.254.000,00
28 846	Outros Encargos Especiais			1.318.913,52		1.318.913,52
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas			1.318.913,52		1.318.913,52
Total		2.572.913,52		8.057.016,47	93.781.505,43	104.411.435,42
Transferências financeiras						11.823.338,73
Total geral		2.572.913,52		8.057.016,47	93.781.505,43	116.234.774,15

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

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: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
17	Saneamento	100.667.645,84	100.667.645,84	100.667.645,84
17 512	Saneamento Básico Urbano	100.521.717,84	100.521.717,84	100.521.717,84
17 512 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	100.521.717,84	100.521.717,84	100.521.717,84
17 544	Recursos Hídricos	145.928,00	145.928,00	145.928,00
17 544 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	145.928,00	145.928,00	145.928,00
18	Gestão Ambiental	1.170.876,06	1.170.876,06	1.170.876,06
18 543	Recuperação de Áreas Degradas	1.170.876,06	1.170.876,06	1.170.876,06
18 543 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.170.876,06	1.170.876,06	1.170.876,06
28	Encargos Especiais	2.572.913,52	2.572.913,52	2.572.913,52
28 845	Outras Transferências	1.254.000,00	1.254.000,00	1.254.000,00
28 845 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.254.000,00	1.254.000,00	1.254.000,00
28 846	Outros Encargos Especiais	1.318.913,52	1.318.913,52	1.318.913,52
28 846 1916	Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.318.913,52	1.318.913,52	1.318.913,52
Total		104.411.435,42	104.411.435,42	
Transferências Financeiras				11.823.338,73
TOTAL GERAL				104.411.435,42
TOTAL GERAL				116.234.774,15

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024
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		100.667.645,84			
35002 - TÉCNICO			13.097.542,55			
			87.570.103,29	1.170.876,06		
	Total		100.667.645,84	1.170.876,06		

Demonstrativo da despesa por órgãos e funções . Anexo 09

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Orgão Unidade Orçamentária	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	Total
35000 - EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO - EMASA			2.572.913,52		104.411.435,42
35001 - ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO			2.572.913,52		15.670.456,07
35002 - TÉCNICO					88.740.979,35
Total			2.572.913,52		104.411.435,42

Resumo

Total das Funções	104.411.435,42
Transferências Financeiras	11.823.338,73
TOTAL GERAL	116.234.774,15

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
1	Receitas Correntes	123.370.000,00	114.595.196,39		8.774.803,61
1.3	Receita Patrimonial	6.800.000,00	5.277.352,08		1.522.647,92
1.3.2	Valores Mobiliários	6.800.000,00	5.277.352,08		1.522.647,92
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	6.800.000,00	5.277.352,08		1.522.647,92
1.3.2.1.01	Remuneração de Depósitos Bancários	6.800.000,00	5.277.352,08		1.522.647,92
1.3.2.1.01.0.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	6.800.000,00	5.277.352,08		1.522.647,92
1.3.2.1.01.0.1.24	Remuneração de Depósitos Bancários - EMASA	6.800.000,00	5.277.352,08		1.522.647,92
1.6	Receita de Serviços	116.570.000,00	109.271.516,26		7.298.483,74
1.6.9	Outros Serviços	116.570.000,00	109.271.516,26		7.298.483,74
1.6.9.9	Outros Serviços	116.570.000,00	109.271.516,26		7.298.483,74
1.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação	116.570.000,00	109.271.516,26		7.298.483,74
1.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água	47.400.000,00	45.582.689,58		1.817.310,42
1.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal	43.920.000,00	41.771.553,54		2.148.446,46
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	19.525.000,00	17.775.529,63		1.749.470,37
1.6.9.9.50.1.1.01	Tarifa Água Residencial	19.700.000,00	17.818.347,57		1.881.652,43
1.6.9.9.50.1.1.01	(-) Tarifa Água Residencial	-175.000,00	-42.817,94		-132.182,06
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	23.890.000,00	23.129.243,94		760.756,06
1.6.9.9.50.1.1.02	Tarifa Água Comercial	24.300.000,00	23.129.558,71		1.170.441,29
1.6.9.9.50.1.1.02	(-) Tarifa Água Comercial	-410.000,00	-314,77		-409.685,23
1.6.9.9.50.1.1.03	Tarifa Água Industrial	400.000,00	667.576,00	267.576,00	
1.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público	105.000,00	199.203,97	94.203,97	
1.6.9.9.50.1.2	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Juros e Multas	980.000,00	837.076,29		142.923,71
1.6.9.9.50.1.3	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa	2.500.000,00	2.974.059,75	474.059,75	
1.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário	22.190.000,00	20.225.734,31		1.964.265,69
1.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal	21.965.000,00	20.225.383,64		1.739.616,36
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	14.570.000,00	13.370.101,40		1.199.898,60
1.6.9.9.50.2.1.01	Tarifa de Esgoto Residencial	14.700.000,00	13.391.290,26		1.308.709,74
1.6.9.9.50.2.1.01	(-) Tarifa de Esgoto Residencial	-130.000,00	-21.188,86		-108.811,14
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	6.955.000,00	6.176.124,10		778.875,90
1.6.9.9.50.2.1.02	Tarifa de Esgoto Comercial	7.000.000,00	6.176.375,92		823.624,08
1.6.9.9.50.2.1.02	(-) Tarifa de Esgoto Comercial	-45.000,00	-251,82		-44.748,18
1.6.9.9.50.2.1.03	Tarifa de Esgoto Industrial	340.000,00	516.739,02	176.739,02	
1.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público	100.000,00	162.419,12	62.419,12	
1.6.9.9.50.2.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Juros e Multas	200.000,00	350,67		199.649,33
1.6.9.9.50.2.3	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	25.000,00			25.000,00
1.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação	46.980.000,00	43.463.092,37		3.516.907,63
1.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal	45.645.000,00	43.463.092,37		2.181.907,63
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	39.600.000,00	36.086.999,46		3.513.000,54
1.6.9.9.50.9.1.01	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	39.700.000,00	36.099.796,38		3.600.203,62
1.6.9.9.50.9.1.01	(-) TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Residencial	-100.000,00	-12.796,92		-87.203,08
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	4.875.000,00	6.983.532,32	2.108.532,32	
1.6.9.9.50.9.1.02	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	4.900.000,00	6.983.696,81	2.083.696,81	
1.6.9.9.50.9.1.02	(-) TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Não Residencial	-25.000,00	-164,49		-24.835,51

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
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	1.155.000,00	392.505,76		762.494,24
1.6.9.9.50.9.1.04	Serviços Comerciais - Principal	1.370.000,00	1.247.255,31		122.744,69
1.6.9.9.50.9.1.04	(-) Serviços Comerciais - Principal	-215.000,00	-854.749,55	-639.749,55	
1.6.9.9.50.9.2	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Juros e Multas	260.000,00			260.000,00
1.6.9.9.50.9.3	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Dívida Ativa	1.070.000,00			1.070.000,00
1.6.9.9.50.9.4	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Juros e Multas Dívida Ativa	5.000,00			5.000,00
1.9	Outras Receitas Correntes		46.328,05	46.328,05	
1.9.9	Demais Receitas Correntes		46.328,05	46.328,05	
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes		46.328,05	46.328,05	
1.9.9.9.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência		46.328,05	46.328,05	
1.9.9.9.12.2	Ônus de Sucumbência		46.328,05	46.328,05	
1.9.9.9.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal		46.328,05	46.328,05	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	2.299.000,00	1.854.092,01		444.907,99
7.6	Receita de Serviços - Intraorçamentárias	2.299.000,00	1.854.092,01		444.907,99
7.6.9	Outros Serviços - Intraorçamentária	2.299.000,00	1.854.092,01		444.907,99
7.6.9.9	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	2.299.000,00	1.854.092,01		444.907,99
7.6.9.9.50	Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	2.299.000,00	1.854.092,01		444.907,99
7.6.9.9.50.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Intraorçamentária	1.000.000,00	990.914,68		9.085,32
7.6.9.9.50.1.1	Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Principal - Intraorçamentária	1.000.000,00	990.914,68		9.085,32
7.6.9.9.50.1.1.04	Tarifa Água Poder Público - Intraorçamentária	1.000.000,00	990.914,68		9.085,32
7.6.9.9.50.1.1.04.01	Tarifa Água Poder Público PMBC - Intraorçamentária		203.281,78	203.281,78	
7.6.9.9.50.1.1.04.02	Tarifa Água Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		354.134,65	354.134,65	
7.6.9.9.50.1.1.04.04	Tarifa Água Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		9.243,30	9.243,30	
7.6.9.9.50.1.1.04.05	Tarifa Água Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		19.421,10	19.421,10	
7.6.9.9.50.1.1.04.06	Tarifa Água Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		375,24	375,24	
7.6.9.9.50.1.1.04.07	Tarifa Água Poder Público PROCON - Intraorçamentária		3.487,30	3.487,30	
7.6.9.9.50.1.1.04.08	Tarifa Água Poder Público FMAS - Intraorçamentária		302,66	302,66	
7.6.9.9.50.1.1.04.09	Tarifa Água Poder Público FME - Intraorçamentária		30.665,08	30.665,08	
7.6.9.9.50.1.1.04.10	Tarifa Água Poder Público FCBC - Intraorçamentária		7.115,56	7.115,56	
7.6.9.9.50.1.1.04.11	Tarifa Água Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		3.541,27	3.541,27	
7.6.9.9.50.1.1.04.12	Tarifa Água Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		30.881,33	30.881,33	
7.6.9.9.50.1.1.04.13	Tarifa Água Poder Público FMS - Intraorçamentária		326.737,29	326.737,29	
7.6.9.9.50.1.1.04.14	Tarifa Água Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		1.728,12	1.728,12	
7.6.9.9.50.2	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Intraorçamentária	969.000,00	675.381,65		293.618,35
7.6.9.9.50.2.1	Serviços de Saneamento Básico - Esgotamento Sanitário - Principal - Intraorçamentária	969.000,00	675.381,65		293.618,35
7.6.9.9.50.2.1.04	Tarifa de Esgoto Poder Público - Intraorçamentária	969.000,00	675.381,65		293.618,35
7.6.9.9.50.2.1.04.01	Tarifa de Esgoto Poder Público PMBC - Intraorçamentária		58.303,16	58.303,16	
7.6.9.9.50.2.1.04.02	Tarifa de Esgoto Poder Público EDUCAÇÃO - Intraorçamentária		272.417,22	272.417,22	
7.6.9.9.50.2.1.04.04	Tarifa de Esgoto Poder Público CÂMARA - Intraorçamentária		7.394,65	7.394,65	
7.6.9.9.50.2.1.04.05	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMPRESI - Intraorçamentária		13.510,33	13.510,33	
7.6.9.9.50.2.1.04.06	Tarifa de Esgoto Poder Público FUMTUR - Intraorçamentária		300,19	300,19	
7.6.9.9.50.2.1.04.07	Tarifa de Esgoto Poder Público PROCON - Intraorçamentária		2.789,82	2.789,82	

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

TÍTULOS		Orçada	Arrecadada	Diferença	
				Para mais	Para menos
7.6.9.9.50.2.1.04.08	Tarifa de Esgoto Poder Público FMAS - Intraorçamentária		5.788,58	5.788,58	
7.6.9.9.50.2.1.04.09	Tarifa de Esgoto Poder Público FME - Intraorçamentária		27.035,59	27.035,59	
7.6.9.9.50.2.1.04.11	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNSERVIR - Intraorçamentária		2.833,05	2.833,05	
7.6.9.9.50.2.1.04.12	Tarifa de Esgoto Poder Público FUNDEMA - Intraorçamentária		22.486,84	22.486,84	
7.6.9.9.50.2.1.04.13	Tarifa de Esgoto Poder Público FMS - Intraorçamentária		261.139,73	261.139,73	
7.6.9.9.50.2.1.04.14	Tarifa de Esgoto Poder Público BCTRÂNSITO - Intraorçamentária		1.382,49	1.382,49	
7.6.9.9.50.9	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Intraorçamentária	330.000,00	187.795,68		142.204,32
7.6.9.9.50.9.1	Outros Serviços Sujeitos à Regulação - Principal - Intraorçamentária	330.000,00	187.795,68		142.204,32
7.6.9.9.50.9.1.03	TFDI Serviços de Água e Esgoto - TFDI Poder Público - Intraorçamentária	330.000,00	187.795,68		142.204,32
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		63.086,49	63.086,49	
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		27.459,48	27.459,48	
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		797,65	797,65	
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		8.026,38	8.026,38	
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		1.370,75	1.370,75	
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		1.264,99	1.264,99	
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		10.879,07	10.879,07	
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		3.300,96	3.300,96	
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		808,61	808,61	
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		5.604,01	5.604,01	
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		63.278,24	63.278,24	
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		1.261,09	1.261,09	
Total		125.669.000,00	116.449.288,40		9.219.711,60
Transferências Financeiras			1.023.991,01	1.023.991,01	
TOTAL GERAL		125.669.000,00	117.473.279,41		8.195.720,59

Comparativo da receita orçada com a arrecadada . Anexo 10

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024
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	18.655.913,52		18.655.913,52	15.670.456,07	2.985.457,45
35001.17 Saneamento	16.083.000,00		16.083.000,00	13.097.542,55	2.985.457,45
35001.17.512 Saneamento Básico Urbano	16.083.000,00		16.083.000,00	13.097.542,55	2.985.457,45
35001.17.512.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	16.083.000,00		16.083.000,00	13.097.542,55	2.985.457,45
35001.17.512.1916.2.189 Manutenção das Atividades Administrativas da EMA	15.603.000,00		15.603.000,00	12.688.563,13	2.914.436,87
3.1.90.00 Aplicações Diretas	5.294.000,00		5.294.000,00	5.070.348,30	223.651,70
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				4.113.741,69	
3.1.90.13 Obrigações Patronais				293.127,07	
3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				15.364,54	
3.1.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica					
3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas				369.346,43	
3.1.90.96 Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				278.768,57	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	650.000,00		650.000,00	517.960,61	132.039,39
Fiscal e da Seguridade Social					
3.1.91.13 Obrigações Patronais				517.960,61	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	8.773.000,00		8.773.000,00	6.686.765,23	2.086.234,77
3.3.90.08 Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				1.957,17	
3.3.90.14 Diárias – Civil				21.317,30	
3.3.90.18 Auxílio Financeiro a Estudantes				3.205,21	
3.3.90.30 Material de Consumo				245.961,60	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				141.250,02	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				4.199.760,81	
3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				1.762.702,14	
3.3.90.46 Auxílio-Alimentação				39.182,85	
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				6.362,11	
3.3.90.49 AUXÍLIO-TRANSPORTE				11.080,13	
3.3.90.91 Sentenças Judiciais				0,02	
3.3.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				253.985,87	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	115.000,00		115.000,00	72.269,99	42.730,01
Fiscal e da Seguridade Social					
3.3.91.13 Obrigações Patronais				72.269,99	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	771.000,00		771.000,00	341.219,00	429.781,00
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				341.219,00	
35001.17.512.1916.2.191 Precatórios e Sentenças Judiciais - EMA	480.000,00		480.000,00	408.979,42	71.020,58
3.3.90.00 Aplicações Diretas	480.000,00		480.000,00	408.979,42	71.020,58
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				7.862,75	
3.3.90.91 Sentenças Judiciais				401.116,67	
35001.28 Encargos Especiais	2.572.913,52		2.572.913,52	2.572.913,52	
35001.28.845 Outras Transferências	1.254.000,00		1.254.000,00	1.254.000,00	
35001.28.845.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.254.000,00		1.254.000,00	1.254.000,00	
35001.28.845.1916.0.12 Contribuição ao PASEP - EMA	1.254.000,00		1.254.000,00	1.254.000,00	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	1.254.000,00		1.254.000,00	1.254.000,00	0,00
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				1.254.000,00	
35001.28.846 Outros Encargos Especiais	1.318.913,52		1.318.913,52	1.318.913,52	
35001.28.846.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	1.318.913,52		1.318.913,52	1.318.913,52	
35001.28.846.1916.0.11 Amortização do Déficit Atuarial do RPPS - EMA	1.318.913,52		1.318.913,52	1.318.913,52	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	1.318.913,52		1.318.913,52	1.318.913,52	0,00
Fiscal e da Seguridade Social					
3.3.91.97 Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS				1.318.913,52	
35002 TÉCNICO	155.951.068,25		155.951.068,25	88.740.979,35	67.210.088,90
35002.17 Saneamento	153.508.068,25		153.508.068,25	87.570.103,29	65.937.964,96
35002.17.512 Saneamento Básico Urbano	147.943.068,25		147.943.068,25	87.424.175,29	60.518.892,96
35002.17.512.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	147.943.068,25		147.943.068,25	87.424.175,29	60.518.892,96

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
35002.17.512.1916.1.51 Melhorias na Captação de Água Bruta	985.000,00		985.000,00	201.515,70	783.484,30
4.4.90.00 Aplicações Diretas	985.000,00		985.000,00	201.515,70	783.484,30
4.4.90.51 Obras e Instalações				201.515,70	
35002.17.512.1916.1.63 Construção de Reservatório para Água Tratada	10.000,00		10.000,00		10.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	10.000,00		10.000,00		10.000,00
35002.17.512.1916.1.64 Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário	4.000.000,00		4.000.000,00	1.803.194,31	2.196.805,69
4.4.90.00 Aplicações Diretas	4.000.000,00		4.000.000,00	1.803.194,31	2.196.805,69
4.4.90.51 Obras e Instalações				1.803.194,31	
35002.17.512.1916.1.65 Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto	46.648.000,00		46.648.000,00	1.309.134,78	45.338.865,22
4.4.90.00 Aplicações Diretas	46.648.000,00		46.648.000,00	1.309.134,78	45.338.865,22
4.4.90.51 Obras e Instalações				260.313,04	
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				150.000,00	
4.4.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				898.821,74	
35002.17.512.1916.1.68 Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário - Praias Agrestes	210.000,00		210.000,00		210.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	210.000,00		210.000,00		210.000,00
35002.17.512.1916.1.69 Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água	10.620.000,00		10.620.000,00	4.595.893,68	6.024.106,32
4.4.90.00 Aplicações Diretas	10.620.000,00		10.620.000,00	4.595.893,68	6.024.106,32
4.4.90.51 Obras e Instalações				3.207.595,68	
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				1.388.298,00	
35002.17.512.1916.2.194 Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto	85.230.068,25		85.230.068,25	79.512.836,82	5.717.231,43
3.1.90.00 Aplicações Diretas	11.523.000,00		11.523.000,00	11.282.807,57	240.192,43
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				10.088.784,28	
3.1.90.13 Obrigações Patronais				206.415,63	
3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil				254.153,92	
3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas				509.950,28	
3.1.90.96 Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado				223.503,46	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.592.000,00		1.592.000,00	1.582.147,69	9.852,31
3.1.91.13 Obrigações Patronais				1.582.147,69	
3.3.50.00 Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos				0,00	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	68.132.068,25		68.132.068,25	65.417.036,50	2.715.031,75
3.3.90.08 Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				2.503,83	
3.3.90.14 Diárias – Civil				27.702,22	
3.3.90.30 Material de Consumo				11.738.464,33	
3.3.90.35 Serviços de Consultoria				8.326,00	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física				2.103.870,68	
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				48.359.751,31	
3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				2.045.257,06	
3.3.90.46 Auxílio-Alimentação				40.563,73	
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				1.006.487,69	
3.3.90.49 AUXÍLIO-TRANSPORTE				24.904,65	
3.3.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores				59.205,00	
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	186.000,00		186.000,00	155.906,25	30.093,75
3.3.91.13 Obrigações Patronais				155.906,25	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	3.797.000,00		3.797.000,00	1.074.938,81	2.722.061,19
4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				1.074.938,81	
35002.17.512.1916.2.195 Manutenção da Drenagem Urbana	20.000,00		20.000,00		20.000,00
3.3.90.00 Aplicações Diretas	10.000,00		10.000,00		10.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	10.000,00		10.000,00		10.000,00
35002.17.512.1916.2.209 Programa de Educação Ambiental da EMASA	220.000,00		220.000,00	1.600,00	218.400,00
3.3.90.00 Aplicações Diretas	210.000,00		210.000,00	1.600,00	208.400,00
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				1.600,00	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	10.000,00		10.000,00		10.000,00
35002.17.544 Recursos Hídricos	5.565.000,00		5.565.000,00	145.928,00	5.419.072,00

Comparativo da despesa autorizada com a realizada. Anexo 11

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024
Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
35002.17.544.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	5.565.000,00		5.565.000,00	145.928,00	5.419.072,00
35002.17.544.1916.1.67 Implantação do Projeto do Parque Inundável	5.565.000,00		5.565.000,00	145.928,00	5.419.072,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	5.565.000,00		5.565.000,00	145.928,00	5.419.072,00
4.4.90.51 Obras e Instalações				145.928,00	
35002.18 Gestão Ambiental	2.443.000,00		2.443.000,00	1.170.876,06	1.272.123,94
35002.18.543 Recuperação de Áreas Degradadas	2.443.000,00		2.443.000,00	1.170.876,06	1.272.123,94
35002.18.543.1916 Balneário do Futuro de Águas Limpas	2.443.000,00		2.443.000,00	1.170.876,06	1.272.123,94
35002.18.543.1916.1.62 Revitalização de Rios e Córregos	850.000,00		850.000,00	1.350,00	848.650,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	850.000,00		850.000,00	1.350,00	848.650,00
4.4.90.51 Obras e Instalações				1.350,00	
35002.18.543.1916.1.66 Implementação do Projeto Rio Camboriú 2030	10.000,00		10.000,00		10.000,00
4.4.90.00 Aplicações Diretas	10.000,00		10.000,00		10.000,00
35002.18.543.1916.2.196 Manutenção do Projeto Produtor de Água do Rio Camboriú	1.583.000,00		1.583.000,00	1.169.526,06	413.473,94
3.1.90.00 Aplicações Diretas	351.000,00		351.000,00	334.672,90	16.327,10
3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil				312.573,73	
3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas				22.099,17	
3.1.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	64.000,00		64.000,00	58.491,16	5.508,84
3.1.91.13 Obrigações Patronais				58.491,16	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	1.158.000,00		1.158.000,00	776.362,00	381.638,00
3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				358.664,37	
3.3.90.93 Indenizações e Restituições				417.697,63	
4.4.90.00 Aplicações Diretas	10.000,00		10.000,00		10.000,00
Total da Unidade Gestora	174.606.981,77		174.606.981,77	104.411.435,42	70.195.546,35
Transferências Financeiras				11.823.338,73	-11.823.338,73
TOTAL GERAL	174.606.981,77		174.606.981,77	116.234.774,15	58.372.207,62

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3



Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	125.669.000,00	125.669.000,00	116.449.288,40	-9.219.711,60
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	6.800.000,00	6.800.000,00	5.277.352,08	-1.522.647,92
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	6.800.000,00	6.800.000,00	5.277.352,08	-1.522.647,92
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	118.869.000,00	118.869.000,00	111.125.608,27	-7.743.391,73
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
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	118.869.000,00	118.869.000,00	111.125.608,27	-7.743.391,73
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	46.328,05	46.328,05
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
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	46.328,05	46.328,05
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	125.669.000,00	125.669.000,00	116.449.288,40	-9.219.711,60
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)	125.669.000,00	125.669.000,00	116.449.288,40	-9.219.711,60
DÉFICIT (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	125.669.000,00	125.669.000,00	116.449.288,40	-9.219.711,60
Saldos de Exercícios Anteriores	-----	5.026.981,77	-----	-----



Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	5.026.981,77	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----	-----	-----
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	96.985.000,00	101.110.981,77	94.938.261,14	81.223.885,77	78.939.304,79	6.172.720,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.519.000,00	19.474.000,00	18.846.428,23	18.846.428,23	18.478.078,27	627.571,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	78.466.000,00	81.636.981,77	76.091.832,91	62.377.457,54	60.461.226,52	5.545.148,86
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	72.595.000,00	73.496.000,00	9.473.174,28	4.054.707,38	4.054.707,38	64.022.825,72
INVESTIMENTOS	72.595.000,00	73.496.000,00	9.473.174,28	4.054.707,38	4.054.707,38	64.022.825,72
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)	169.580.000,00	174.606.981,77	104.411.435,42	85.278.593,15	82.994.012,17	70.195.546,35
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)	169.580.000,00	174.606.981,77	104.411.435,42	85.278.593,15	82.994.012,17	70.195.546,35
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	12.037.852,98	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	169.580.000,00	174.606.981,77	116.449.288,40	85.278.593,15	82.994.012,17	58.157.693,37
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		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	279.779,02	12.805.926,49	10.888.874,20	10.888.874,20	2.190.868,54	5.962,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanço Orçamentário. Anexo 12

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	279.779,02	12.805.926,49	10.888.874,20	10.888.874,20	2.190.868,54	5.962,77
DESPESAS DE CAPITAL	162.818,07	6.621.283,55	6.446.239,80	6.446.239,80	260.821,03	77.040,79
INVESTIMENTOS	162.818,07	6.621.283,55	6.446.239,80	6.446.239,80	260.821,03	77.040,79
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	442.597,09	19.427.210,04	17.335.114,00	17.335.114,00	2.451.689,57	83.003,56

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	20.486,18	1.566.491,17	1.566.540,85	20.363,17	73,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	660,96	238.305,38	238.305,38	660,96	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.825,22	1.328.185,79	1.328.235,47	19.702,21	73,33
DESPESAS DE CAPITAL	5.585,90	132.945,35	132.945,35	5.585,90	0,00
INVESTIMENTOS	5.585,90	132.945,35	132.945,35	5.585,90	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	26.072,08	1.699.436,52	1.699.486,20	25.949,07	73,33

AURI ANTONIO PAVONI
 Diretor Presidente

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

Anexo 13 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	116.449.288,40	115.967.276,43	Despesa Orçamentária (VII)	104.411.435,42	110.581.170,88
Recursos Não Vinculados	0,00	9.255.200,51	Recursos Não Vinculados	0,00	999.998,60
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	116.449.288,40	106.712.075,92	Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	104.411.435,42	109.581.172,28
Recursos Vinculados à Educação			Recursos Destinados à Educação		
Recursos Vinculados à Saúde			Recursos Destinados à Saúde		
Recursos Vinculados à Assistência Social			Recursos Vinculados à Assistência Social		
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)			Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências			Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		
Demais Vinculações Legais			Demais Vinculações Legais		
Outras Vinculações	116.449.288,40	106.712.075,92	Outras Vinculações	104.411.435,42	109.581.172,28
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração			Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.023.991,01	2.077.281,55	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	11.823.338,73	16.835.027,93
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.023.991,01	2.077.281,55	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	11.823.338,73	16.835.027,93
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras			Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		
Desbloqueios de Valores em Caixa			Bloqueios de Valores em Caixa		
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	31.907.202,82	31.175.280,83	Pagamentos Extraorçamentários (X)	29.160.653,62	26.247.251,19
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	19.132.842,27	19.427.210,04	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	17.335.114,00	13.796.797,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.284.580,98	1.699.436,52	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.699.486,20	3.498.438,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.489.779,57	10.048.634,27	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.098.636,09	8.952.015,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários	27.417,33	
Saldo do Exercício Anterior (V)	43.995.661,81	48.439.273,00	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	47.980.716,27	43.995.661,81
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	43.981.405,89	48.421.917,01	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	47.980.716,27	43.981.405,89
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00	Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	14.255,92	17.355,99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	14.255,92
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	193.376.144,04	197.659.111,81	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	193.376.144,04	197.659.111,81

Anexo 13 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024
 Despesa realizada: Empenhada

Quadro Anexo	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
ESPECIFICAÇÃO						
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	117.381.572,75	932.284,35	116.449.288,40	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	117.381.572,75	932.284,35	116.449.288,40	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	117.381.572,75	932.284,35	116.449.288,40	0,00	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	65.303.581,64	60.069.390,70	Passivo Circulante	10.809.615,18	9.033.686,22
Caixa e equivalentes de caixa	47.980.716,27	43.981.405,89	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	2.913.607,54	3.039.185,36
Créditos a curto prazo	17.183.041,13	15.961.321,98	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	2.788.318,44	1.313.973,87
Clientes	17.136.975,47	15.919.293,96	Obrigações fiscais a curto prazo	95.997,48	99.159,31
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	5.011.691,72	4.581.367,68
Dívida ativa não tributária	46.065,66	42.028,02	Outros benefícios assistenciais e trabalhistas a pagar	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00	Passivo não Circulante	0,00	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo	139.824,24	126.662,83	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	0,00	0,00	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Ativo não circulante mantido para venda	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 biológico	0,00	0,00	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	0,00	0,00
Ativo não Circulante	223.518.324,78	216.333.490,78	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Ativo realizável a longo prazo	11.764.552,93	12.142.873,42	Resultado diferido	0,00	0,00
Créditos a longo prazo	6.487.992,11	6.866.312,60	Outros benefícios assistenciais e trabalhistas a pagar	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	10.809.615,18	9.033.686,22
Clientes	0,00	0,00	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	126.613.667,76	116.875.136,28	Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-120.125.675,65	-110.008.823,68	Reservas de capital	0,00	0,00
Demais créditos e valores a longo prazo	5.276.560,82	5.276.560,82	Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00	Reservas de lucros	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00	Demais reservas	0,00	0,00
Variações patrimoniais diminutivas pagas	0,00	0,00	Resultado acumulado	278.012.291,24	267.369.195,26
antecipadamente			Resultado do exercício	10.643.095,98	8.730.639,14
Investimentos	0,00	0,00	Resultado de exercícios anteriores	267.369.195,26	256.337.676,72
Participações permanentes	0,00	0,00	Ajustes de exercícios anteriores	0,00	2.300.879,40
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00	Outros resultados	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00	Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	278.012.291,24	267.369.195,26
Propriedades para investimentos	0,00	0,00	TOTAL	288.821.906,42	276.402.881,48
(-) 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			

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	211.753.771,85	204.190.617,36			
Bens móveis	38.335.936,83	35.959.749,74			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-23.633.198,74	-20.482.722,94			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	205.455.376,29	196.252.695,17			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-8.404.342,53	-7.539.104,61			
(-) 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			
Patrimônio cultural intangível	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	288.821.906,42	276.402.881,48			
ATIVO FINANCEIRO	47.980.716,27	43.995.661,81	PASSIVO FINANCEIRO	26.402.282,40	26.105.954,51
ATIVO PERMANENTE	240.841.190,15	232.407.219,67	PASSIVO PERMANENTE	2.545.257,58	2.797.538,84
SALDO PATRIMONIAL				259.874.366,44	247.499.388,13
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	23.337,50	1.837,50	Execução dos atos potenciais passivos	34.963.279,72	2.404.898,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	23.337,50	1.837,50	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	2.404.898,00	2.404.898,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	32.558.381,72	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	23.337,50	1.837,50	TOTAL	34.963.279,72	2.404.898,00

BALANÇO PATRIMONIAL

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

500 - Recursos não vinculados de Impostos	202.417,79	32.573,26
501 - Outros Recursos não Vinculados	541.171,10	541.171,10
754 - Recursos de Operações de Crédito	15,22	12,89
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	281.304,71	191.710,00
899 - Outros Recursos Vinculados	20.553.525,05	17.124.240,05
TOTAL	21.578.433,87	17.889.707,30

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Anexo 15

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	128.459.531,13	128.513.310,27
4.3	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	113.556.481,83	112.199.219,83
4.3.3	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	113.556.481,83	112.199.219,83
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	13.806.781,17	14.009.067,43
4.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.529.429,09	7.671.683,39
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.277.352,08	6.337.384,04
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.023.991,01	2.077.281,55
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.023.991,01	2.077.281,55
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	25.949,07	186.996,82
4.6.2	GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	186.892,70
4.6.3	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	104,12
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	25.949,07	0,00
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	46.328,05	40.744,64
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	46.328,05	40.744,64
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		128.459.531,13	128.513.310,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	117.816.435,15	119.782.671,13
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	19.013.317,89	16.406.134,34
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	16.134.543,51	14.039.765,97
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	2.842.789,60	2.328.424,11
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	35.984,78	37.944,26
3.2	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	4.461,00	9.348,35
3.2.9	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	4.461,00	9.348,35
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	73.293.801,84	66.269.048,37
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.339.651,25	8.737.819,19
3.3.2	SERVIÇOS	57.938.436,87	53.720.959,52
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	4.015.713,72	3.810.269,66
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	64.281,97	25.844,15
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	2.194,09	7.621,18
3.4.3	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CÂMBIAIS	62.087,88	18.222,97
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	13.142.252,25	17.681.483,61
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	13.142.252,25	17.681.483,61
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	10.116.903,99	17.154.600,95
3.6.1	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	10.116.851,97	17.067.995,16
3.6.2	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	78.112,01
3.6.3	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	8.493,78
3.6.5	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	52,02	0,00
3.7	TRIBUTÁRIAS	2.178.211,00	2.213.447,70
3.7.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.012.118,49	1.037.210,09
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	1.166.092,51	1.176.237,61
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.205,21	22.763,66
3.9.4	INCENTIVOS	3.205,21	22.763,66
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		117.816.435,15	119.782.671,13
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)		10.643.095,98	8.730.639,14

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3



Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

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								
0601664-71.2014.8.24.0	27.019,59	CONDOMINIO EDIFICO GRECIA	0,00	61.284,16	61.284,16			0,00
0305707-90.2015.8.24.00	91.679,87	WALTER FERREIRA PIVOAS JUNIOR	0,00	100.276,18	100.276,18			0,00
		SUBTOTAL	0,00	161.560,34	161.560,34			0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS								
		Em Títulos	0,00	0,00	0,00			0,00
		Em Contratos						
		Financiamentos em circulação						
		Outras						
		SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00			0,00
DÉBITOS CONSOLIDADOS								
		Precatórios a Pagar						
		Dívidas Renegociadas						
		Obrigações a Pagar						
03015868220168240005	36.310,44	CONDOMÍNIO EDIFÍCIO ELLIS REGINA	0,00	55.537,44	55.537,44			0,00
		Obrigações Legais e Tributárias						
		SUBTOTAL	0,00	55.537,44	55.537,44			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	217.097,78	217.097,78			0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
 CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

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)	21.595.315,73	21.417.423,25	19.034.600,20	2.477.638,64	0,00	0,00
Processados						
2.1.1.1.00.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO						
Ano 2016	65.530,65	0,00	64.869,69	660,96	0,00	0,00
Ano 2023	660,96	0,00	0,00	660,96	0,00	0,00
Ano 2023	64.869,69	0,00	64.869,69	0,00	0,00	0,00
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS						
Ano 2023	142.866,42	327.749,23	142.866,42	0,00	0,00	327.749,23
Ano 2024	142.866,42	0,00	142.866,42	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	0,00	327.749,23	0,00	0,00	0,00	327.749,23
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO						
Ano 2023	33.249,45	40.600,73	33.249,45	0,00	0,00	40.600,73
Ano 2024	33.249,45	0,00	33.249,45	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	0,00	40.600,73	0,00	0,00	0,00	40.600,73
2.1.3.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO						
Ano 2012	1.313.973,87	2.788.245,11	1.288.612,43	25.288,11	0,00	0,00
Ano 2013	576,49	0,00	0,00	576,49	0,00	0,00
Ano 2014	1.368,60	0,00	0,00	1.368,60	0,00	0,00
Ano 2015	116,08	0,00	0,00	116,08	0,00	0,00
Ano 2016	207,67	0,00	0,00	207,67	0,00	0,00
Ano 2017	5.133,83	0,00	0,00	5.133,83	0,00	0,00
Ano 2017	17.885,44	0,00	0,00	17.885,44	0,00	0,00
Ano 2021	73,33	0,00	0,00	0,00	0,00	73,33
Ano 2023	1.288.612,43	0,00	1.288.612,43	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	0,00	2.788.245,11	0,00	0,00	0,00	2.788.245,11
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO						
Ano 2023	99.159,31	95.997,48	99.159,31	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	99.159,31	0,00	99.159,31	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	0,00	95.997,48	0,00	0,00	0,00	95.997,48
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO						
Ano 2022	190,89	0,00	190,89	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	49,68	0,00	49,68	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	141,21	0,00	141,21	0,00	0,00	0,00
2.1.8.9.2.00.00.00.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS						
Ano 2023	70.538,01	109.909,46	70.538,01	0,00	0,00	109.909,46
Ano 2024	70.538,01	0,00	70.538,01	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	0,00	109.909,46	0,00	0,00	0,00	109.909,46
Subtotal dos RPP	1.725.508,60	3.362.502,01	1.699.486,20	25.949,07	0,00	0,00
Não processados						
6.2.2.0.00.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA						
Ano 2024	0,00	18.054.921,24	0,00	0,00	0,00	18.054.921,24
Ano 2024	0,00	18.054.921,24	0,00	0,00	0,00	18.054.921,24
6.3.1.0.00.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS						
Ano 2022	19.869.807,13	0,00	17.335.114,00	2.451.689,57	0,00	0,00
Ano 2022	442.597,09	0,00	140.611,82	299.395,27	0,00	0,00
Ano 2023	19.427.210,04	0,00	17.194.502,18	2.152.294,30	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP	19.869.807,13	18.054.921,24	17.335.114,00	2.451.689,57	0,00	0,00
Outras Obrigações (Subtotal)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)		4.510.638,78	10.282.195,44	9.891.051,96	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		138.176,04	1.810.071,40	1.839.301,02	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		151.967,13	4.514.943,03	4.651.338,73	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS		121.902,99	1.032.963,41	1.041.100,37	0,00	0,00

Demonstrativo da Dívida Flutuante. Anexo 17

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte	
		Inscrição	Baixa					
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	29.629,91	28.128,79	0,00	0,00	0,00	1.501,12	
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	83.784,64	1.636.263,63	1.514.255,72	0,00	0,00	0,00	205.792,55	
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	12.958,97	12.958,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.616,95	792.069,59	801.456,03	0,00	0,00	0,00	6.230,51	
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	4.706,93	2.512,33	2.512,33	0,00	0,00	0,00	4.706,93	
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	3.986.646,60	429.283,17	0,00	0,00	0,00	0,00	4.415.929,77	
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUÇOES	7.837,50	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.337,50	
Total	26.105.954,51	31.699.618,69	28.925.652,16	2.477.638,64	0,00	0,00	26.402.282,40	

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Receita tributária	127.791.230,77	127.903.329,75
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	5.277.352,08	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	107.461.327,48
Remuneração das disponibilidades	111.125.608,27	6.337.384,04
Outras receitas derivadas e originárias	46.328,05	49.235,84
Transferências recebidas	0,00	1.927.629,07
Outros ingressos operacionais	11.341.942,37	12.127.753,32
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	113.158.027,86	107.859.601,78
Juros e encargos da dívida	87.913.284,88	79.530.393,62
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	3.481.434,96	2.543.427,29
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	21.763.308,02	25.785.780,87
	14.633.202,91	20.043.727,97
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos		
Alienação de bens	0,00	191.700,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	10.633.892,53	24.675.939,09
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	10.633.892,53	-24.484.239,09
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)	3.999.310,38	-4.440.511,12
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	43.981.405,89	48.421.917,01
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	47.980.716,27	43.981.405,89



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Paga

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

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências 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	0,00	1.927.629,07
Outras transferências recebidas	0,00	0,00

Total das transferências correntes recebidas

0,00 1.927.629,07

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	3.481.434,96	2.543.427,29
Outras transferências	0,00	0,00

Total das transferências concedidas

3.481.434,96 2.543.427,29



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à 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
Direitos da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	85.900.589,71	77.694.548,73
Gestão ambiental	845.040,83	653.236,39
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
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	1.167.654,34	1.182.608,50
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	87.913.284,88	79.530.393,62

	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

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador
 CRC-SC 037.101/O-3

Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido. Anexo 19

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

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							267.369.195,26		267.369.195,26
Ajustes de exercícios anteriores									0,00
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									0,00
Juros sobre capital próprio									0,00
Resultado do exercício							10.643.095,98		10.643.095,98
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							278.012.291,24		278.012.291,24

AURI ANTONIO PAVONI

Diretor Presidente

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

Contador

CRC-SC 037.101/O-3

EMPRESA MUNICIPAL DE ÁGUA E SANEAMENTO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ - EMASA

Exercício Financeiro de 2024

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 4.789/2023 e 4.846/2023, que dispõem, respectivamente, sobre as diretrizes orçamentárias para elaboração da lei

orçamentária do município de Balneário Camboriú para o exercício de 2024, e sobre o orçamento para o exercício financeiro de 2024.

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.

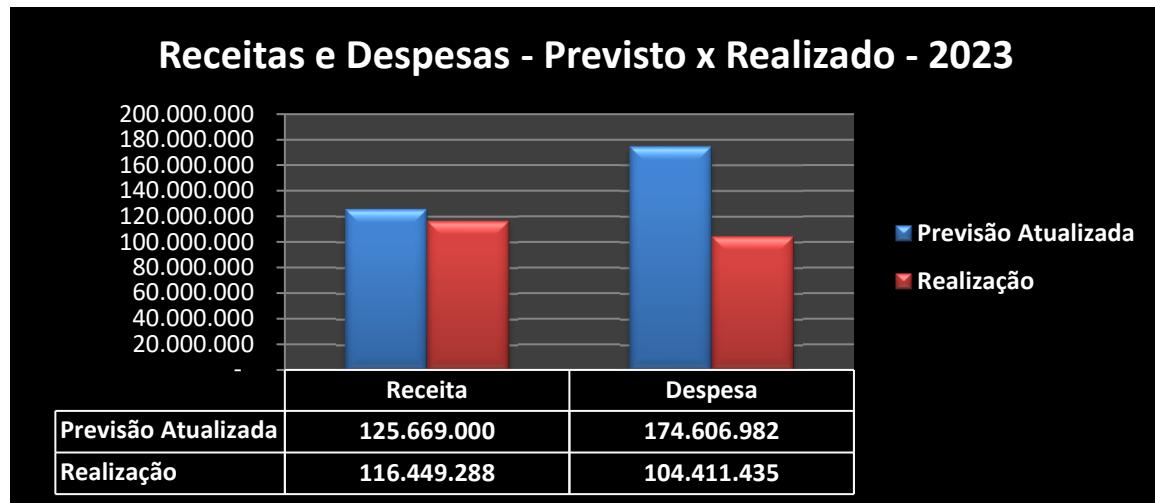
3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, PUBLICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES DE SUPORTE

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 92,7% das previsões de receitas e 59,8% do orçamento atualizado das despesas.

Neste ponto, há de se considerar que, da previsão total das despesas, R\$ 55 milhões foram previstos com origem em operações de crédito (financiamentos), sendo que a EMASA

assinou junto à Caixa Econômica Federal, no mês de maio/2024, o contrato de financiamento FINISA 0620.139-97, no valor de R\$ 50 milhões, do qual, porém, não houve execução ainda em 2024 por conta do processo licitatório não ter sido concluído dentro do mesmo ano, sendo prevista sua execução a partir de 2025.

Portanto, efetuando nova análise da execução do orçamento atualizado das despesas sem considerar os valores de operação de crédito, pode-se observar que houve a execução de 87,3% da previsão atualizada do orçamento.

O resultado da execução orçamentária da EMASA no exercício de 2024 foi superavitário em R\$ 12.037.852,98, resultado da diferença entre a execução orçamentária da receita e despesa, demonstrando que os gastos foram inferiores aos valores efetivamente arrecadados. Além disso, a autarquia também obteve superávit financeiro, mesmo não atingindo o valor de arrecadação previsto para o exercício. Cabe considerar, ainda, que este exercício foi o primeiro, em anos, em que não houve transferências financeiras concedidas para o município (valores não demonstrados nos anexos do e-Sfinge), a título de desvinculação de receitas dos municípios – DRM, que foi suspensa pelo TCE-SC conforme Nota Técnica n. TC 2/2023. Sendo assim, houveram apenas transferência financeira para amortização de contratos de financiamento e resarcimento de despesas com drenagem pluvial (despesas executadas pela prefeitura cuja competência é da EMASA), no montante líquido de R\$ 11.823.338,73.

O valor dos investimentos representa 9,1% do total das despesas empenhadas.

O Balanço Orçamentário ainda evidencia a execução no exercício dos restos a pagar processados e não processados, onde o valor dos Restos a Pagar Não Processados, ao final do exercício de 2024, registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte de R\$ 83.003,56. Já o valor dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados registrou um saldo a ser transportado para o exercício seguinte foi de R\$ 73,33.

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 2024, houve um acréscimo no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no montante de R\$ 3.999.310,38, em relação ao exercício anterior.

Neste exercício, além das receitas orçamentárias terem se mantido em um patamar estável (R\$ 116,4 milhões), comparado com 2023 (R\$ 116,8 milhões), houve um decréscimo

nos valores de dispêndios orçamentários, no montante total de R\$ 116,2 milhões (R\$ 104,4 milhões de despesas orçamentárias, e R\$ 11,8 milhões de transferências financeiras concedidas), contra R\$ 127,4 milhões observados no exercício de 2023, fruto da diminuição das despesas orçamentárias, e também da suspensão da desvinculação de receitas dos municípios – DRM, citada no item 3.1 – Balanço Orçamentário.

Sendo assim, o saldo financeiro transportado para o exercício seguinte é de R\$ 47.980.716,27.

Durante o exercício foram cancelados Restos a Pagar no valor de R\$ 2.477.638,64, 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\$ 21.417.423,25.

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	2024	2023
Bancos Conta Movimento	R\$ 221.664,49	R\$ 115.561,62
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 47.759.051,78	R\$ 43.865.844,27
TOTAL	R\$ 47.980.716,27	R\$ 43.981.405,89

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	2024	2023
Clientes	R\$ 17.136.975,47	R\$ 15.919.293,96
Dívida Ativa Não Tributária – Intra OFSS	R\$ 46.065,66	R\$ 42.028,02
TOTAL	R\$ 17.183.041,13	R\$ 15.961.321,98

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, e o próprio reconhecimento do município sobre o débito de alguns destes

valores. A demanda atualmente se encontra sob análise da procuradoria, conforme memorando 48.410/2024.

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\$ 139.824,24, composto majoritariamente por créditos a receber de fornecedores por motivos de descumprimento de cláusula contratual, no montante de R\$ 112.029,59.

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	2024	2023
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 126.613.667,76	R\$ 116.875.136,28
(-) Ajuste de Perdas – Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 120.125.675,65	- R\$ 110.008.823,68
TOTAL	R\$ 6.487.992,11	R\$ 6.866.312,60

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 31/12/2024 é de R\$ 77.543.183,53, compreendendo o percentual de 61,2% do estoque total de dívida ativa ao final de 2024. A discussão para cobrança destes débitos ainda se encontra na esfera judicial.

AJUSTE DE PERDAS DÍVIDA ATIVA	MÉDIA RCTOS (%)
Consolidação	13,3305%
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	2024	2023
Depósitos Judiciais	R\$ 5.268.045,55	R\$ 5.268.045,55
Multas e Juros em Apuração de Responsabilidades	R\$ 8.515,27	R\$ 8.515,27
TOTAL	R\$ 5.276.560,82	R\$ 5.276.560,82

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 31/12/2024
Bens Móveis	R\$ 38.335.936,83	- R\$ 23.633.198,74	R\$ 14.702.738,09
Bens Imóveis	R\$ 205.455.376,29	- R\$ 8.404.342,53	R\$ 197.051.033,76
TOTAL	R\$ 243.791.313,12	- R\$ 32.037.541,27	R\$ 211.753.771,85

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	2024	2023
Salários, Remunerações e Benefícios a Pagar	-	R\$ 65.530,65
Encargos sobre Salários a Pagar	R\$ 368.349,96	R\$ 173.435,69
Apropriação de Férias	R\$ 2.087.490,41	R\$ 2.296.242,87
Apropriação de Encargos sobre Férias	R\$ 457.767,17	R\$ 501.295,97
Outros Encargos Sociais a Pagar	-	R\$ 2.680,18
TOTAL	R\$ 2.913.607,54	R\$ 3.039.185,36

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 31/12/2024 é de R\$ 2.788.318,44.

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	2024	2023
PASEP a Recolher	R\$ 95.997,48	R\$ 99.159,31
TOTAL	R\$ 95.997,48	R\$ 99.159,31

d) Demais Obrigações a Curto Prazo

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

COMPONENTE	2024	2023
Consignações (Tributos Retidos)	R\$ 456.514,99	R\$ 516.154,68
Depósitos Recebidos Por Determinação Judicial	R\$ 4.415.929,77	R\$ 3.986.646,60
Cauções	R\$ 29.337,50	R\$ 7.837,50
Indenizações e Restituições	R\$ 109.909,46	R\$ 70.728,90
TOTAL	R\$ 5.011.691,72	R\$ 4.581.367,68

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 EMASSA 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, que acontecem desde o exercício de 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 2024, 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\$ 278.012.291,24:

COMPONENTE	2024	2023
Resultado do Exercício	R\$ 10.643.095,98	R\$ 8.730.639,14
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 278.012.291,24	R\$ 256.337.676,72
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	R\$ 2.300.879,40
TOTAL	R\$ 278.012.291,24	R\$ 267.369.195,26

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 31/12/2024 o montante de R\$ 47.980.716,27.

3.3.2.2 Ativo Permanente

O Ativo Permanente, correspondente aos créditos a receber e pelo ativo imobilizado, apresentou em 31/12/2024 o montante de R\$ 240.841.190,15:

COMPONENTE	2024	2023
Clientes	R\$ 17.136.975,47	R\$ 15.919.293,96
Dívida Ativa Não Tributária (Valor Líquido)	R\$ 6.534.057,77	R\$ 6.908.340,62
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 139.824,24	R\$ 112.406,91
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	R\$ 5.276.560,82	R\$ 5.276.560,82
Imobilizado (Valor Líquido)	R\$ 211.753.771,85	R\$ 204.190.617,36
TOTAL	R\$ 240.841.190,15	R\$ 232.407.219,67

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 31/12/2024 o montante de R\$ 26.105.954,51, composto da seguinte maneira:

COMPONENTE	2024	2023
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar	R\$ 368.349,96	R\$ 241.646,52
Fornecedores e Contas a Pagar	R\$ 2.788.318,44	R\$ 1.313.973,87
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 95.997,48	R\$ 99.159,31
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 5.011.691,72	R\$ 4.581.367,68
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 18.137.924,80	R\$ 19.869.807,13
TOTAL	R\$ 26.402.282,40	R\$ 26.105.954,51

3.3.2.4 Passivo Permanente

O Passivo Permanente, composto pela apropriação de férias e encargos sobre férias, apresentou em 31/12/2024 o montante de R\$ 2.545.257,58.

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 2024 é de R\$ 278.012.291,24, 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\$ 21.578.433,87.

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 *Garantias e contragarantias recebidas a executar*

As Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar evidenciam dois valores:

- 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.
- Caução em dinheiro relativo à obrigação contratual disposta no contrato 69/2024, firmado entre a EMASA e a empresa Eletronema Ltda, conforme processo eletrônico e-93.745/2024, 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.

3.3.3.2 *Direitos conveniados e outros instrumentos*

Os Direitos Conveniados e Outros Instrumentos evidencia um valor:

- 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.

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

3.3.3.3 Obrigações Contratuais

As Obrigações Contratuais evidenciam o saldo a executar, ao final do exercício, dos contratos firmados pela EMASA junto à fornecedores e prestadores de serviços. Ao final do exercício 2024, os saldos a executar eram compostos da seguinte maneira:

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	SALDO A EXECUTAR
Contratos de Serviços	R\$ 26.700.543,91
Contratos de Alugueis	R\$ 445.458,80
Contratos de Fornecimento de Bens	R\$ 5.412.379,01
TOTAL	R\$ 32.558.381,72

3.3.4 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro apresenta o resultado financeiro do exercício, onde em 2024 foi apresentado um superávit financeiro no montante de R\$ 21.578.433,87.

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.

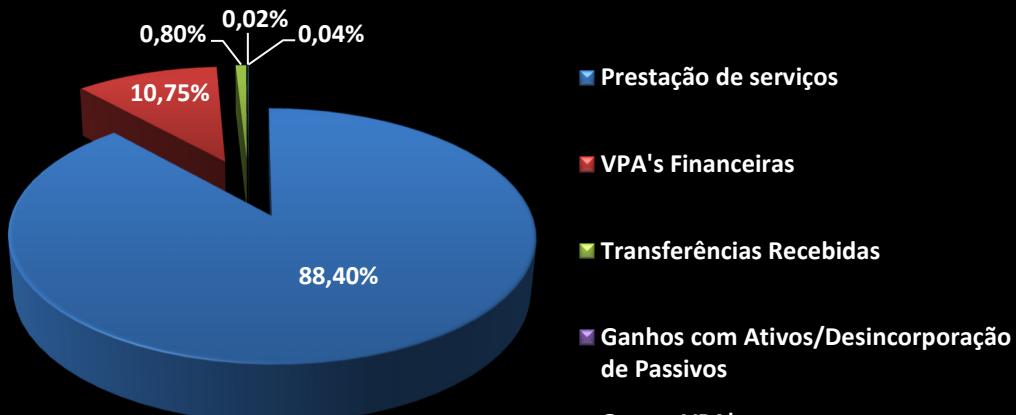
O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

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.

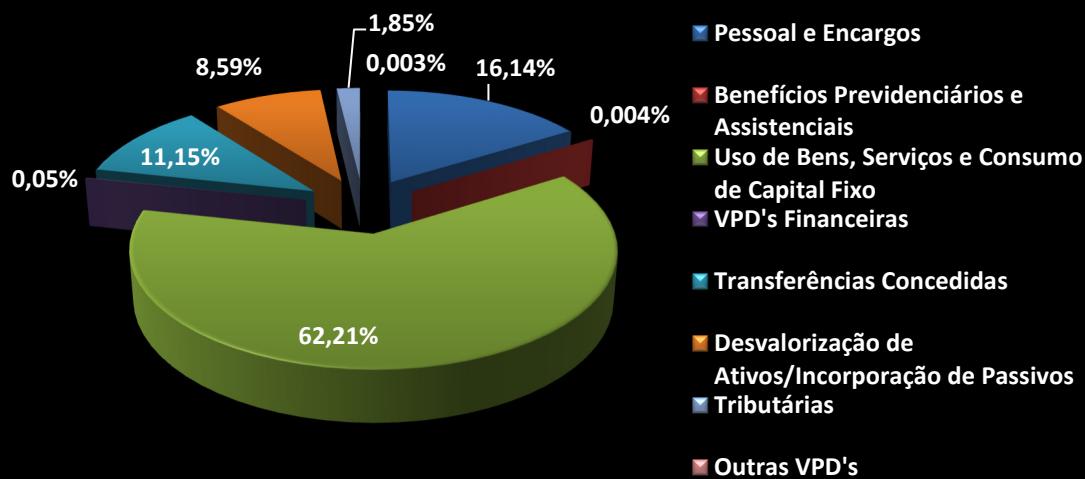
O valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA's (registros equivalentes ao conceito de receitas patrimoniais) – no exercício de 2024 foi de R\$ 128.459.531,13. A composição deste valor pode ser observada no gráfico abaixo.

Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA's



Já o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD's (registros equivalentes ao conceito de despesas patrimoniais) – no exercício de 2024 foi R\$ 117.816.435,15. A composição deste valor também está evidenciada no gráfico abaixo.

Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD's



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

Confrontamos as VPA's referentes à prestação dos serviços com as VPD's vinculadas às despesas usuais da entidade, encontramos um resultado operacional neste exercício no valor de R\$ 19.066.690,10, conforme quadro abaixo.

COMPONENTE	2024	2023
Prestação de Serviços – Faturamento	R\$ 113.556.481,83	R\$ 112.199.219,83
Pessoal e Encargos	- R\$ 19.013.317,89	- R\$ 16.406.134,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	- R\$ 4.461,00	- R\$ 9.348,35
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	- R\$ 73.293.801,84	- R\$ 66.269.048,37
Despesas Tributárias (PASEP/Aresc)	- R\$ 2.178.211,00	- R\$ 2.213.447,70
TOTAL	R\$ 19.066.690,10	R\$ 27.301.241,07

Neste quesito, nota-se que o resultado operacional do ano de 2024 retornou uma relevante redução de 30,2% em relação ao ano anterior. Neste contexto, destacamos os seguintes pontos:

- Estabilidade do valor de faturamento entre os anos: assim como em 2023, não houve a aplicação do reajuste da tarifa pela variação da inflação (índice IPCA), o que resultou em tal estabilidade. Cabe ressaltar que houve concessão de autorização para tal reajuste por parte da agência reguladora Aresc em dez/2024 – resolução n. 309/2024, referente à variação do índice IPCA de 02/2022 a 10/2024 – percentual de 14,35%, com efeito prático somente no faturamento de 2025.
- Aumento nas despesas com pessoal e encargos, com acréscimo de R\$ 2,5 milhões, em virtude de aumento do quadro de servidores, conforme realização de concurso público no ano de 2023, com posse de classificados a partir de janeiro de 2024 (a EMASA não possuía concurso público vigente desde o início de 2018);
- Contratação pontual de aquisição e manutenção de grades e membranas de aeração para manutenção do sistema de aeração da estação de tratamento de esgoto – ETE, cujo montante liquidado em 2024 foi de R\$ 2,5 milhões;
- Aumento nas despesas com energia elétrica, em virtude da retomada da operação do tanque de aeração da ETE no início de 2024, após a manutenção e troca da geomembrana de impermeabilização do tanque, com incremento de aproximadamente R\$ 200 mil/mês, que resultou em um acréscimo anual no montante liquidado com energia elétrica de R\$ 2,4 milhões;
- Aumento nas despesas com serviços de manutenção dos sistemas de água e esgoto do município, bem como manutenção eletromecânica dos equipamentos que fazem parte estes sistemas. Até o mês de maio/2024, estes serviços eram prestados pelo Consórcio Saneamento Balneário Camboriú, através do contrato 16/2019, que não pode ser

renovado por atingir o limite de 60 meses; Sendo assim, o mesmo foi licitado em 2024, e segregado em 3 contratos: os contratos 18/2024 (manutenção das redes de água) e 22/2024 (serviços técnicos comerciais de campo), prestados pela empresa Tec Civil, e o contrato 17/2024 (manutenção das redes de esgoto e eletromecânica de equipamentos) prestado pelo Consórcio SES Balneário Camboriú. No comparativo dos anos, houve um acréscimo de R\$ 2,6 milhões no comparativo entre os anos – de R\$ 17,7 milhões em 2023 para R\$ 20,3 milhões em 2024;

Com relação às VPA's e VPD's Financeiras, o resultado também foi superavitário, no montante de R\$ 13.742.499,20, se mantendo em um patamar semelhante com o ano de 2023:

COMPONENTE	2024	2023
Juros e Encargos de Mora – VPA	R\$ 1.183.182,44	R\$ 1.123.144,85
Remun. Depósitos Bancários/Aplicações Financeiras	R\$ 5.277.352,08	R\$ 6.337.384,04
Atualização Monetária – Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 7.346.246,65	R\$ 6.548.538,54
Juros e Encargos de Mora – VPD	- R\$ 64.281,97	- R\$ 25.844,15
TOTAL	R\$ 13.742.499,20	R\$ 13.983.223,28

Cabe ressaltar que, durante o exercício de 2024, houve desembolsos no montante de R\$ 516.928,44, 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), assim como houve desembolsos no montante de R\$ 1 milhão, referente ao pagamento de comissão prevista na assinatura do contrato de financiamento FINISA 0620.139-97 (Ampliação da ETE). 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\$ 12.118.261,24, 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 resarcimento de despesas com drenagem pluvial.

COMPONENTE	2024	2023
Transferências Intragovernamentais Recebidas	R\$ 1.023.991,01	R\$ 2.077.281,55
Transferências Intragovernamentais Concedidas	- R\$ 13.142.252,25	- R\$ 17.681.483,61
TOTAL	- R\$ 12.118.261,24	- R\$ 15.604.202,06

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

Nos valores relativos à Valorização e Desvalorização de Ativos e Passivos, o resultado também foi deficitário, no montante de R\$ 10.090.954,92, em virtude majoritariamente do reconhecimento do ajuste de perdas sobre os Créditos de Dívida Ativa Não Tributária, efetuado com base na média de recebimento de dívida ativa dos últimos três anos.

COMPONENTE	2024	2023
Outros Ganhos com Ativos	R\$ 25.949,07	R\$ 186.996,82
Reversão/Ajuste Perdas Dívida Ativa Não Trib.	-	-
Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	- R\$ 10.116.851,97	- R\$ 17.067.995,16
Desincorporação de Ativos	- R\$ 52,02	- R\$ 86.605,79
TOTAL	- R\$ 10.090.954,92	- R\$ 16.967.604,13

Por fim, nos demais valores relativos à VPA's e VPD's, não classificados anteriormente, o resultado foi superavitário, no montante de R\$ 43.122,84, cuja composição pode ser observada no quadro abaixo.

COMPONENTE	2024	2023
Outras VPA's	R\$ 46.328,05	R\$ 40.744,64
Outras VPD's	- R\$ 3.205,21	- R\$ 22.763,66
TOTAL	R\$ 43.122,84	R\$ 17.980,98

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\$ 10.643.095,98.

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 2024 geraram um caixa positivo de R\$ 14.633.202,91. Ou seja, o retorno gerado pela atividade fim da autarquia foi positivo neste exercício.

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\$ 10.633.892,53.

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 2024 uma redução líquida de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 3.999.310,38. Cabe ressaltar que o demonstrativo disponibilizado pelo sistema e-Sfinge, apesar de estar demonstrando corretamente o montante de Caixa e Equivalentes de caixa final do exercício (R\$ 47.980.716,27), o demonstrativo está demonstrando incorretamente a geração líquida de caixa do ano (R\$ 3.994.133,33), apresentando uma diferença de R\$ 5.177,05.

Balneário Camboriú, 31 de Dezembro de 2024.

ALLAN GUSTAVO DE MORAES

CONTADOR - CRC/SC-037101/0-3