



BALANÇO GERAL

– EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023 –

SAMAE
SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO
CAXIAS DO SUL – RS



RELATÓRIO ANUAL BALANÇO GERAL

– EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023 –

1



SENHOR PREFEITO

Encaminhamos à Vossa Senhoria o Relatório e o Balanço Geral do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, relativos ao exercício econômico-financeiro de 2023, elaborados em conformidade com a legislação vigente, que, depois de apreciados, deverão ser remetidos à Egrégia Câmara Municipal.

2

Adiló Didomenico
M. D. Prefeito Municipal de Caxias do Sul – RS



1

APRESENTAÇÃO

Em atendimento à legislação vigente, encaminhamos o presente Relatório Geral, assinado pela Sra. Viviane Brochetto, Contadora, Sr. Lourenço Benetti Bonfá, Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações, e Sr. Gilberto Meletti, Diretor-Presidente do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2023.

À continuação, em forma de capítulos estruturados em itens e subitens, quando necessário, serão abordados:

- a) o contexto operacional da Autarquia;
- b) o gerenciamento das atividades públicas sob diversos enfoques (receitas e despesas orçamentárias, execução de metas previstas na LDO, resultados obtidos e indicadores de desempenho), e
- c) a análise dos principais anexos das Demonstrações Contábeis.

Autarquia do Município de Caxias do Sul, o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, foi criado pela Lei Municipal n.º 1.474, de 05 de janeiro de 1966, sendo diretrizes que constituem sua identidade organizacional estabelecidas pela Portaria n.º 24.305, de 23 dezembro de 2015:

- a) **Missão:** prestar serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, de forma eficiente e qualificada, garantindo à população caxiense a constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental;
- b) **Visão:** ser reconhecido pela excelência na prestação de serviços públicos, na qualidade da água fornecida, no tratamento de esgoto de forma eficaz e na relação transparente com a comunidade, e
- c) **Valores:** excelência em abastecimento de água e esgotamento sanitário com qualidade, valorização dos servidores, responsabilidade fiscal e socioambiental, ética e transparência.

A Sede Administrativa está situada à Rua Pinheiro Machado, 1615, no Centro de Caxias do Sul, e o Órgão está inscrito no CNPJ sob o n.º 88.659.313/0001-05.



2

GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS

A proposta orçamentária para o exercício de 2023 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 8.900, de 16 de dezembro de 2022, LOA – Lei Orçamentária Anual, que estimou a receita e fixou a despesa para os órgãos da Municipalidade – com valores, para o SAMAE, de R\$303.000.000,00 (trezentos e três milhões de reais) para receitas, e de R\$290.207.000,00 (duzentos e noventa milhões, duzentos e sete mil reais) para despesas. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras projetadas entre os Órgãos do Executivo Municipal, denominadas repasses concedidos.

A execução orçamentária, no decorrer do exercício financeiro, necessitou de adequações, efetuadas através de reforço aos repasses que se tornaram insuficientes. Tais adequações ocorreram através de Créditos Adicionais Suplementares, no total de R\$36.298.364,97 (trinta e seis milhões, duzentos e noventa e oito mil, trezentos e sessenta e quatro reais e noventa e sete centavos):

- a) Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, R\$4.416.488,35 (quatro milhões, quatrocentos e dezesseis mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e trinta e cinco centavos);
- b) anulações de dotações e reserva de contingência, R\$39.032.218,97 (trinta e nove milhões, trinta e dois mil, duzentos e dezoito reais e noventa e sete centavos), e
- c) redução de R\$7.150.342,35 (sete milhões, cento e cinquenta mil, trezentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos), para ser suplementado nas contas de transferências entre Órgãos – repasses concedidos.

Depreende-se, pois, que as suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, não alteraram o orçamento original, atualizando-se, assim, a proposta orçamentária inicial para R\$287.473.146,00 (duzentos e oitenta e sete milhões, quatrocentos e setenta e três mil, cento e quarenta e seis reais).

2.1 DAS RECEITAS

No exercício financeiro de 2023, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), superando a estimativa inicial de receita em 12,43% e ficando 11,68% acima da receita realizada no exercício de 2022, de R\$305.038.998,39 (trezentos e cinco milhões, trinta e oito mil, novecentos e noventa e oito reais e trinta e nove centavos). A receita total teve a seguinte composição: 0,01% de receita tributária, 12,67% de receita patrimonial, 86,46% de receita de serviços, 0,65% de outras receitas correntes e 0,21% de receita de capital. A seguir, apresentam-se as informações anteriores devidamente tabuladas:

Receita	Arrecadada	Dedução	Líquida	Participação
Tributária	R\$21.960,58	R\$ -	R\$21.960,58	0,01%
Patrimonial	R\$43.172.580,29	R\$1.179,59	R\$43.171.400,70	12,67%
Serviços	R\$305.280.376,29	R\$10.723.166,19	R\$294.557.210,10	86,46%
Outras	R\$2.943.024,79	R\$739.852,72	R\$2.203.172,07	0,65%
Capital	R\$712.911,22	R\$ -	R\$712.911,22	0,21%
Total	R\$352.130.853,17	R\$11.464.198,50	R\$340.666.654,67	100,00%

Tabela 1: Receita Orçamentária/2023



Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2023)

O gráfico seguinte fornece, a título de comparação, a receita realizada, em milhões de reais, nos exercícios de 2020 a 2023 e, também, a comparação entre a receita estimada (Decreto Municipal n.º 22.396, de 18 de janeiro de 2023, que estabelece as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2023) e a efetivamente arrecadada em 2023:

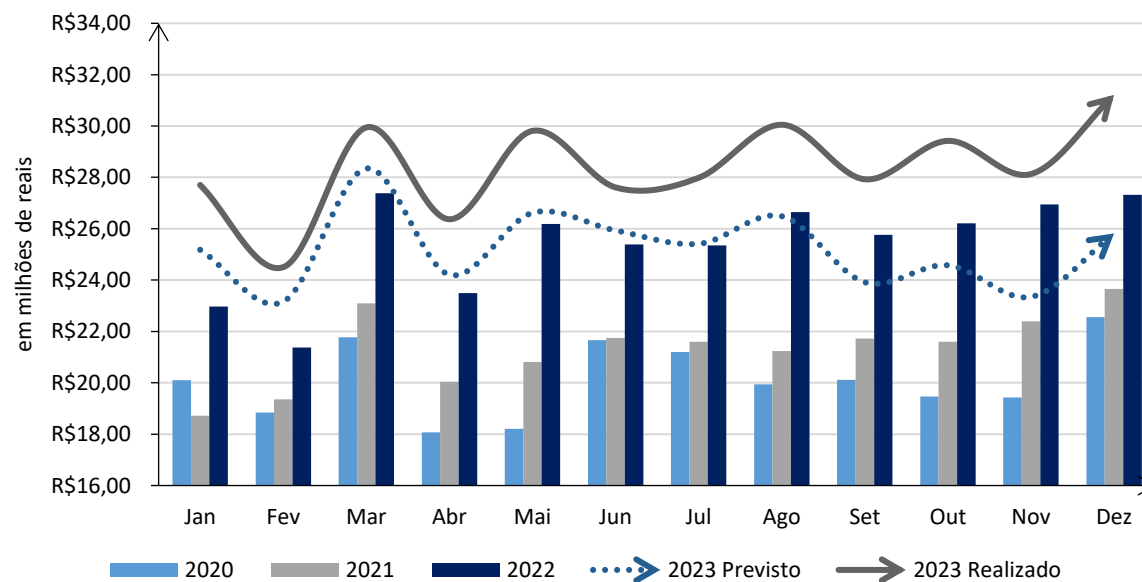


Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2020/2023)



Ainda, de forma sintética, pode-se observar tais informações na tabela seguinte:

Receita	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
Estimada (E)	R\$235.000.000,00	28,94%	R\$230.000.000,00	31,74%	R\$260.000.000,00	16,54%	R\$303.000.000,00
Realizada (R)	R\$241.355.722,62	41,15%	R\$255.968.325,13	33,09%	R\$305.038.998,39	11,68%	R\$340.666.654,67
Δ% (R)/(E)	2,70%		11,29%		17,32%		12,43%

Tabela 2: Receita Orçamentária (2020/2023)

2.2 DAS DESPESAS

Com relação às despesas, foram empenhados R\$232.400.502,58 (duzentos e trinta e dois milhões, quatrocentos mil, quinhentos e dois reais e cinquenta e oito centavos), liquidados R\$219.497.860,84 (duzentos e dezenove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, oitocentos e sessenta reais e oitenta e quatro centavos) e pagos R\$206.165.215,08 (duzentos e seis milhões, cento e sessenta e cinco mil, duzentos e quinze reais e oito centavos), correspondendo, respectivamente a 80,08%, 75,63% e 71,04% da despesa inicialmente fixada.

Em comparação com os exercícios anteriores, apresentam-se as seguintes informações:

Despesa	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
Fixada	R\$234.595.000,00	23,71%	R\$221.180.000,00	31,21%	R\$250.430.000,00	15,88%	R\$290.207.000,00
Empenhada	R\$201.563.122,69	15,30%	R\$209.738.716,54	10,80%	R\$259.764.646,83	-10,53%	R\$232.400.502,58
Liquidada	R\$193.457.885,68	13,46%	R\$202.827.066,27	8,22%	R\$246.030.582,54	-10,78%	R\$219.497.860,84
Paga	R\$186.728.868,19	10,41%	R\$192.915.554,09	6,87%	R\$237.696.450,56	-13,27%	R\$206.165.215,08

Tabela 3: Despesa Orçamentária (2020/2023)

A despesa do exercício de 2023, com relação ao exercício anterior, 2022, foi fixada com acréscimo de 15,88%, porém, empenhada, líquida e paga com reduções de 10,53%, 10,78% e 13,27%, respectivamente, em decorrência de alterações das classificações de contas de despesa, da redução do montante de investimentos, da diminuição das parcelas do serviço da dívida e das alterações legais realizadas no Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

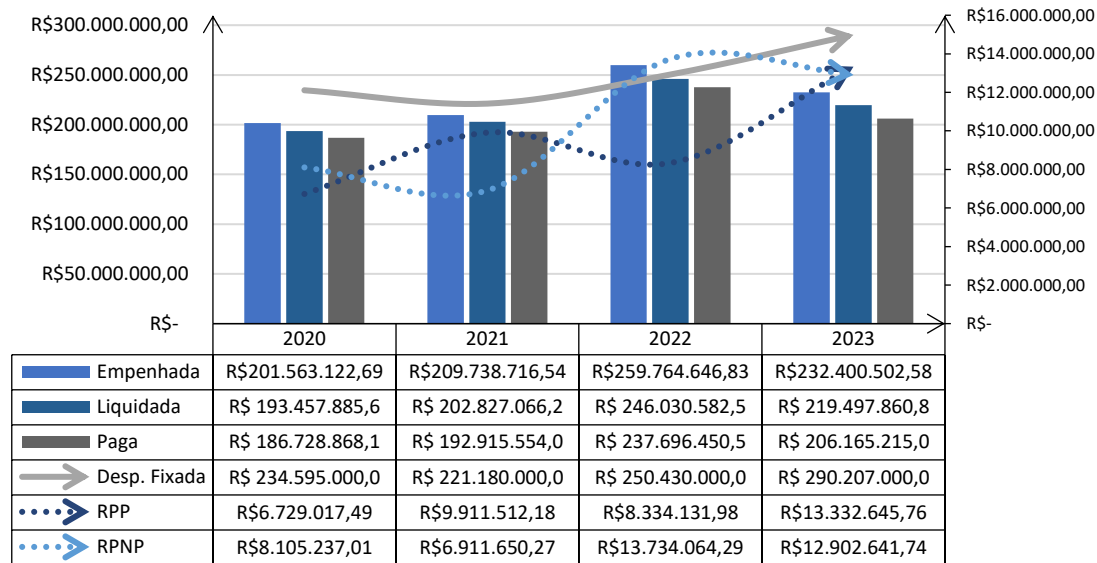


Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2020/2023)

2.2.1 DAS DESPESAS EMPENHADAS

Despesa Empenhada	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
CORRENTE	R\$139.772.055,51	24,70%	R\$165.281.775,12	5,46%	R\$177.371.854,91	-1,73%	R\$174.301.828,09
Pessoal	R\$62.071.906,69	-9,28%	R\$56.303.984,51	0,02%	R\$60.536.694,01	-6,98%	R\$56.313.994,90
Juros	R\$7.285.791,98	-51,34%	R\$5.784.503,97	-38,71%	R\$4.774.023,84	-25,73%	R\$3.545.496,13
Outras	R\$70.414.356,84	62,53%	R\$103.193.286,64	10,90%	R\$112.061.137,06	2,12%	R\$114.442.337,06
DE CAPITAL	R\$61.791.067,18	-5,98%	R\$44.456.941,42	30,69%	R\$82.392.791,92	-29,49%	R\$58.098.674,49
Investimentos	R\$40.936.133,26	13,15%	R\$27.731.742,89	67,03%	R\$66.133.446,61	-29,96%	R\$46.319.854,44
Amortização	R\$20.854.933,92	-43,52%	R\$16.725.198,53	-29,57%	R\$16.259.345,31	-27,56%	R\$11.778.820,05
TOTAL	R\$201.563.122,69	15,30%	R\$209.738.716,54	10,80%	R\$259.764.646,83	-10,53%	R\$232.400.502,58

Tabela 4: Despesa Empenhada por Natureza (2020/2023)

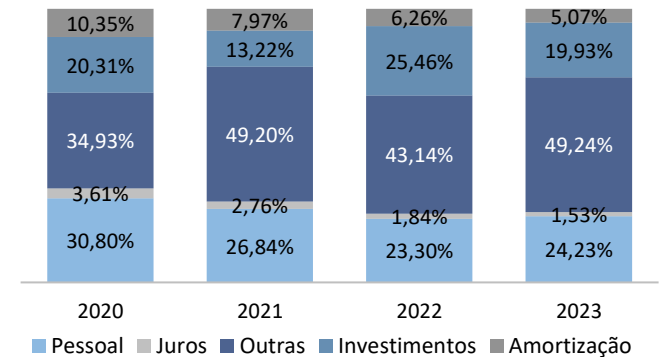


Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada



2.2.2 DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Despesa Liquidada	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
CORRENTE	R\$136.381.372,92	22,14%	R\$161.037.459,37	3,44%	R\$170.174.131,94	-2,11%	R\$166.579.265,77
Pessoal	R\$61.764.904,04	-8,83%	R\$56.303.984,51	0,02%	R\$60.536.694,01	-6,98%	R\$56.313.994,90
Juros	R\$7.285.791,98	-51,34%	R\$5.784.503,97	-38,71%	R\$4.774.023,84	-25,73%	R\$3.545.496,13
Outras	R\$67.330.676,90	58,50%	R\$98.948.970,89	7,85%	R\$104.863.414,09	1,77%	R\$106.719.774,74
DE CAPITAL	R\$57.076.512,76	-7,28%	R\$41.789.606,90	26,63%	R\$75.856.450,60	-30,24%	R\$52.918.595,07
Investimentos	R\$36.221.578,84	13,58%	R\$25.064.408,37	64,14%	R\$59.597.105,29	-30,97%	R\$41.139.775,02
Amortização	R\$20.854.933,92	-43,52%	R\$16.725.198,53	-29,57%	R\$16.259.345,31	-27,56%	R\$11.778.820,05
TOTAL	R\$193.457.885,68	13,46%	R\$202.827.066,27	8,22%	R\$246.030.582,54	-10,78%	R\$219.497.860,84

Tabela 5: Despesa Liquidada por Natureza (2020/2023)

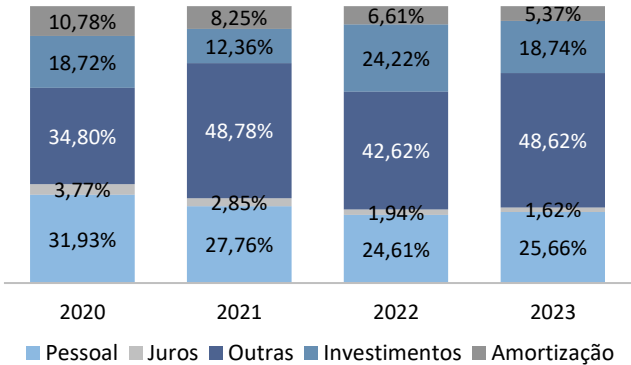


Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada

2.2.3 DAS DESPESAS PAGAS

Despesa Paga	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
CORRENTE	R\$131.229.160,14	21,41%	R\$154.070.808,04	3,41%	R\$164.463.344,84	-3,12%	R\$159.328.873,14
Pessoal	R\$60.955.083,94	-7,66%	R\$56.279.838,74	0,01%	R\$60.488.825,49	-6,95%	R\$56.283.745,06
Juros	R\$7.285.791,98	-51,34%	R\$5.784.503,97	-38,71%	R\$4.774.023,84	-25,73%	R\$3.545.496,13
Outras	R\$62.988.284,22	57,97%	R\$92.006.465,33	8,14%	R\$99.200.495,51	0,30%	R\$99.499.631,95
DE CAPITAL	R\$55.499.708,05	-15,61%	R\$38.844.746,05	20,57%	R\$73.233.105,72	-36,04%	R\$46.836.341,94
Investimentos	R\$34.644.774,13	1,19%	R\$22.119.547,52	58,49%	R\$56.973.760,41	-38,47%	R\$35.057.521,89
Amortização	R\$20.854.933,92	-43,52%	R\$16.725.198,53	-29,57%	R\$16.259.345,31	-27,56%	R\$11.778.820,05
TOTAL	R\$186.728.868,19	10,41%	R\$192.915.554,09	6,87%	R\$237.696.450,56	-13,27%	R\$206.165.215,08

Tabela 6: Despesa Paga por Natureza (2020/2023)

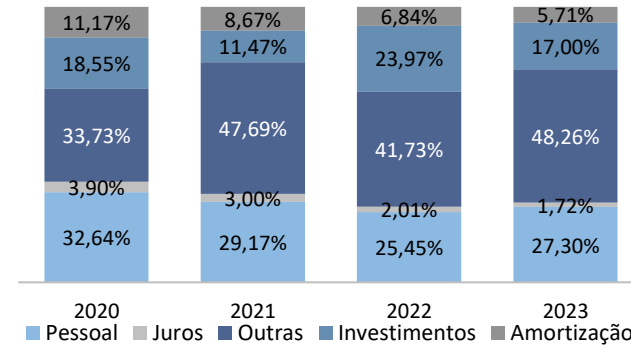


Gráfico 6: Participação Despesa Paga



2.2.4 DAS DESPESAS EMPENHADAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

No exercício de 2023, as despesas empenhadas, nas categorias corrente e de capital, nos valores e percentuais abaixo indicados por Unidade Orçamentária do Órgão:

Unidade Orçamentária	Despesas Correntes (R\$)	Despesas de Capital (R\$)	%
Direção Superior	5.912.849,50	33.644,78	2,24
Superintendência Administrativa	35.038.834,06	2.974.694,40	15,37
Superintendência Comercial	20.788.525,04	17.005,58	8,44
Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações	6.890.880,97	11.780.303,33	9,41
Superintendência dos Serviços de Abastecimento de Água	70.354.597,22	2.446.118,99	30,46
Superintendência dos Serviços de Esgotamento Sanitário	18.939.663,95	3.761.414,24	6,34
Superintendência de Recursos Hídricos	4.686.985,20	6.798,00	2,76
Superintendência de Planejamento e Obras	4.943.351,89	33.287.932,11	20,54
Assessoria de Informática	6.746.140,26	3.790.763,06	4,44
Total Despesa Empenhada (R\$)	174.301.828,09	58.098.674,49	100

Tabela 7: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária/2023

2.3 DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

As transferências financeiras são representadas pela movimentação de recursos financeiros entre Órgãos da Administração Pública, dividindo-se em recebidas e concedidas. Não houve, no exercício de 2023, o recebimento de transferências financeiras. A seguir, demonstramos a concessão de recursos de forma desdobrada:

Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	
Destino	Montante (R\$)
Repasso ao IPAM Saúde – Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007	3.192,42
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – PCMSO	29.001,92
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	891.698,37
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Lei Complementar n.º 614, de 16 de setembro de 2020 – Transferências pela utilização das redes coletoras unitárias da SMOSP	9.305.176,97
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	639,30
Repasso ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento de Remuneração AGM Leis n.º 640/20 e n.º 675/21	2.369.556,93
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	6.400.342,35
Total (R\$)	18.999.608,26

Tabela 8: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

2.4 COMPARAÇÃO ENTRE RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIAS

No gráfico ao lado, estão representadas todas as informações referentes à evolução da receita e da despesa orçamentárias dos exercícios financeiros de 2020 a 2023, indicando receita estimada e realizada e despesa fixada, empenhada, liquidada e paga:

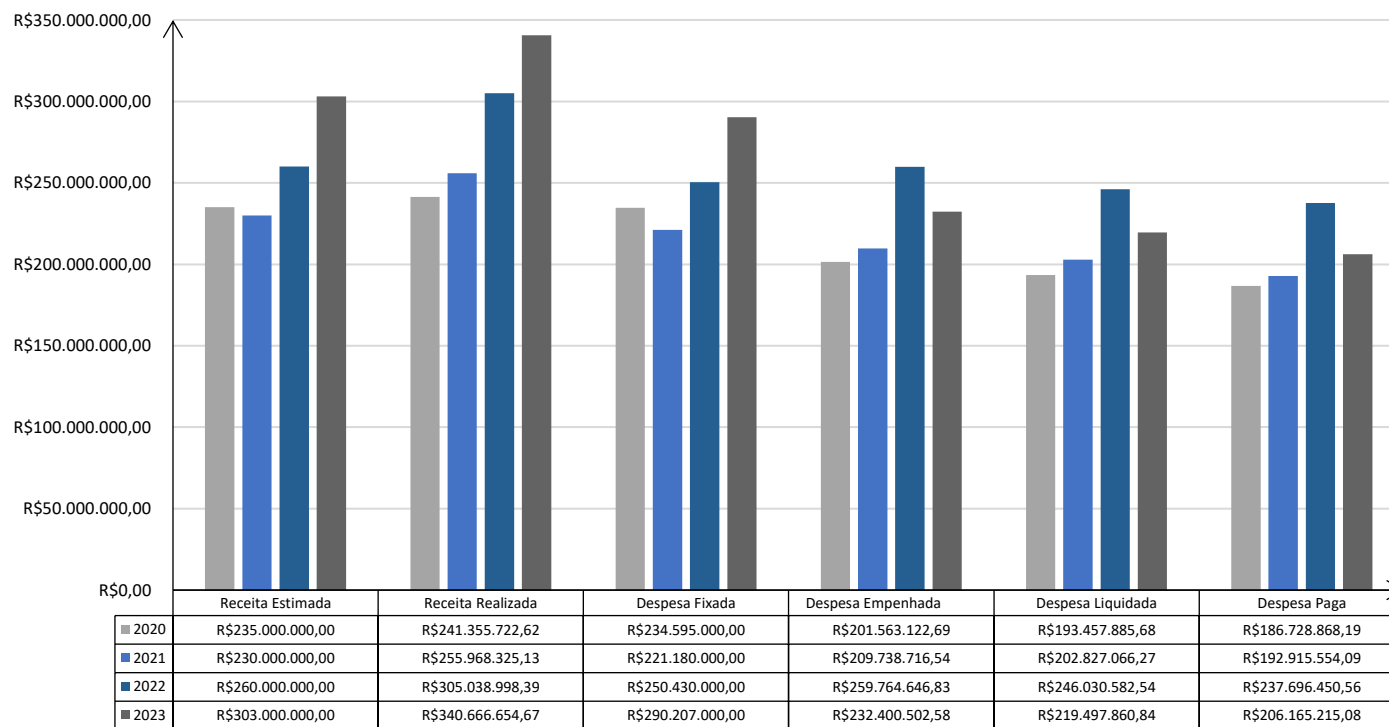


Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2020/2023)

3

GERENCIAMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO

No contexto desenhado pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO – é, de longe, o meio mais importante de planejar a contenção do déficit e da dívida e de fornecer subsídios, para controles posteriores, de cumprimento de metas, sejam elas físicas ou fiscais.

À época da promulgação da Carta de 1988, a LDO revelou-se a grande inovação no sistema orçamentário nacional. Seu conteúdo básico enuncia-se no art. 165, §2º, da Constituição, e faz referência ao estabelecimento de metas para o orçamento anual. Esse conteúdo integra o Anexo 2 da LDO (Anexo de Programas, Objetivos e Metas Físicas), que contém as prioridades e metas dos Programas de Governo, detalhando os objetivos, justificativas, ações e metas físicas de cada programa, que se realizarão à conta do orçamento vindouro.

A LDO funciona, pois, como “ponte” entre o Plano Plurianual (PPA) e a Lei Orçamentária Anual (LOA), e, assim, ao encerramento do exercício, torna-se necessário confrontar o disposto no Anexo 2, constante da Lei Municipal n.º 8.864, de 30 de setembro de 2022, em especial as metas físicas previstas, com o que fora efetivamente realizado.

3.1 PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO

O Programa de Apoio Administrativo n.º 0017 – Gestão Pública, integrante da Dimensão 05 – Governança: Gestão Pública, Encargos Especiais, Reserva de Contingência e Reserva RPPS, corresponde ao conjunto de despesas de natureza tipicamente administrativa e outras que, embora colaborem para a consecução dos objetivos dos programas finalísticos e de gestão de políticas públicas, não são passíveis de apropriação a esses programas. Seus objetivos são, portanto, os de prover os Órgãos dos meios administrativos para a implementação e gestão de seus programas finalísticos.

A seguir, buscamos destacar, dentre as inúmeras ações de cunho administrativo desenvolvidas no exercício de 2023, algumas atividades contínuas, de cada uma das Assessorias e Superintendências da Autarquia.

3.1.1 GABINETE DO DIRETOR-PRESIDENTE E ACESSORAMENTO SUPERIOR – DIS

Compete administrar, supervisionar e executar a política de saneamento do Município, cumprindo e fazendo cumprir a legislação que rege a atividade pública do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto. É composto por sete Assessorias.

[A] ASSESSORIA DE GABINETE, DE RELAÇÕES COMUNITÁRIAS E DE MEIO AMBIENTE: compete o apoio à execução dos serviços propostos pela Autarquia, tais como, estudos e elaboração de Projetos de Lei (PL) e de Instruções Normativas (IN); alterações de Decretos, visando o aperfeiçoamento, adequação e

soluções de demandas intrínsecas às atividades do Órgão; implementação do planejamento instituído pelo PPA, LDO e LOA; ampliação, melhoramento da oferta de água no meio rural e urbano; esgoto tratado; redução das perdas; otimização de recursos e implementação de novas ferramentas de inovação tecnológica, visando a busca pela excelência e eficiência na prestação dos serviços aos munícipes, reduzindo tempo e custo à Autarquia; atuação junto a Comissões Técnicas internas e externas para estudos que envolvem o Marco Legal do Saneamento Básico (Lei n.º 14.026 de 15 de julho de 2020), a preservação das bacias de captação (LC n.º 246 de 06 de dezembro de 2005), a implementação do Plano Municipal de Saneamento (LC n.º 558 de 16 de maio de 2018), a Lei do Parcelamento, o Desenvolvimento Rural, Assemae, bem como, na transição, quanto ao Convênio firmado com a Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento



– AGESAN, condicionante atendida conforme preconizado na Lei Federal 11.445/2007, através da Lei Federal 14.026/2020; apoio e acompanhamento ao atendimento à população em geral, aos Presidentes das Associações de Moradores de Bairros (AMOBs), e no que concerne às demandas que competem à Autarquia, por meio das respectivas Superintendências.

[B] ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E ASSESSORIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS: compete o atendimento diário aos veículos de comunicação, informando sobre o andamento das obras, sobre os serviços ao consumidor e assuntos de utilidade pública, de forma presencial ou virtual, com elaboração de textos, *releases*, artes, atividades, campanhas e eventos tais como, Operação Verão Seguro, Aniversário de 57 anos do Samae, 1ª Edição do Acqua Fest, Dia Internacional da Mulher, Dia do Trabalhador, Dia das Mães, Maesa Cultural, Romaria de Caravaggio, REFIS 2023, Semana do Meio Ambiente, Campanha do Agasalho, Aniversário de Caxias do Sul, Dia dos Pais, Concurso de Desenho, participação no 51º Congresso Nacional de Saneamento da Assemae, Festa da Criança, Dia do Servidor, Semana Municipal da Água, Concurso de Desenho, Eco Fest, Feira Vegana, Semana Lixo Zero, SIPAT 2023 e Natal. O roteiro Caminhos da Água e as palestras de Educação Ambiental atenderam centenas de pessoas ao longo do ano. Além disso, o Museu da Água teve atividades durante a Festa das Colheitas 2023. A Assessoria também desenvolveu campanhas educativas e informativas de preservação dos recursos hídricos, com a campanha Cada Gota Importa e Queimada é Crime, de uso consciente de plástico com a Campanha Não Sou de Jogar Fora, destinação correta do esgoto, com a campanha Se Liga na Rede, Junho Vermelho, Setembro Amarelo, Outubro Rosa, Novembro Azul e Natal. Também foram produzidas mais de 830 postagens nas redes sociais, cerca de 190 *releases* informativos disparados à imprensa e mais de 15.000 fotos autorais da Assessoria. Ao longo do ano, promoveram-se 30 eventos envolvendo inaugurações de obras, assinatura de ordens de início, entre outros, e mantiveram-se atualizados os canais de divulgação próprios tais como site do Samae, Intranet, Facebook, Instagram, *LinkedIn*, *TikTok*, *podcast* SamaeCast – disponível nas principais plataformas de *streaming* e o APP Samae Digital.

[C] ASSESSORIA JURÍDICA: os trabalhos desenvolvidos se destinam a orientar juridicamente as Superintendências e a Direção-Superior, por meio de pareceres e informações, bem como, atendimento presencial aos consulentes. Com relação às ações ajuizadas no decorrer do ano de 2023, tivemos 269 ações ajuizadas referente a Execução Fiscal – Consumo de Água, totalizando o valor de R\$2.278.817,37. Referente às ações ajuizadas de Execução Fiscal – Terreno Baldio, conforme a Lei Complementar nº 633, de 21 de janeiro de 2020, o Samae extinguiu a cobrança da referida taxa. Já as ações ajuizadas de Execução Fiscal – Outros, foi ajuizada 01 (uma) ação judicial, no valor de R\$27.381,17.

[D] ASSESSORIA DE INFORMÁTICA – DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO: compete o atendimento de suporte e infraestrutura aos usuários de TI, a análise e desenvolvimento de sistemas de TI e o acompanhamento dos serviços de telefonia. Os trabalhos são realizados por três seções.

Seção de Suporte e Infraestrutura: manutenção do ambiente de nuvem instalado; aquisição do novo *storage* de 300Tb; aquisição de ferramenta de proteção (firewall); reestruturação do sistema de proteção elétrica via gerador; revisão anual da segurança de dados e acessos; troca da ferramenta de monitoramento da rede de TI, com ampliação das funções monitoradas; implementação de sistema gráfico de localização e informação dos ativos de rede; atualização de todo parque de comunicações de dados à nível de *firmware* para segurança; aquisições e renovações de licenças; aquisições de computadores para tarefas de engenharia avançada, monitores, notebook e SSD's; renovação/contratação para manutenção de infraestrutura; reestruturação Interlan; instalação da antena LoraLan – convênio com a PMCS/UCS. Houve 1535 atendimentos para suporte de TI, através de ordens de serviço.

Seção de Análise e Desenvolvimento de Sistemas: desenvolvimento, melhorias, atualizações, disponibilizações de sistemas tais como APP Samae Digital, Sistema Samae, Portal Samae, Portal Intranet, APP do coletor, APP das ordens de serviço, Sistema PROA, Sistema StarRH, Sistema GRP Tema Samae, Velti Acesso, e Sistema de Geoprocessamento. Houve 1080 atendimentos para desenvolvimento de TI, através de ordens de serviço.

Seção de Telefonia: contratação e implantação do *call center* com URA integrado com plataforma de *WhatsApp – Convert*; integração da central telefônica com o Sistema Samae através da tela de atendimento geral e implantação de *dashboard* da central de atendimento 115; implantação do aplicativo Claro Monitor; substituições de 69 celulares e adequações de 09 tablets; avaliação das linhas de telefone fixo existentes, com desativação de 5 linhas existentes; desenvolvimento do termo de referência para licitação de telefonia fixa. Houve 312 atendimentos para telefonia, através de ordens de serviço.

3.1.2 SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA – SAD

Considerando a estrutura organizacional do Samae, na busca constante da modernização e eficiência administrativa, com a consequente necessidade de aperfeiçoamento das atividades-meio que compõem a Autarquia, através de suas Gerências e Seções, executou as atividades pertinentes à administração e ao desenvolvimento dos recursos humanos, ao apoio administrativo, à conservação, à manutenção, à preservação e à vigilância do patrimônio de

bens, ao gerenciamento da frota de veículos e à administração de suprimentos, como o controle e gerenciamento do almoxarifado, além de outros trabalhos de rotina administrativa.

3.1.3 SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL – SAC

Responsável pelo atendimento aos usuários, de forma presencial, telefônica ou autoatendimento, e pela supervisão dos serviços prestados pela Autarquia. O atendimento por canais digitais consagrou-se como uma das principais frentes de atuação, realizando, em 2023, 152.719 atendimentos somente pela plataforma de WhatsApp, ultrapassando o telefone 115, que registrou 129.050 ligações. Já o atendimento presencial na Loja Comercial foi procurado por 37.237 pessoas. Dessa forma, 319.006 pessoas buscaram suporte da Autarquia neste ano. Tanto pelo WhatsApp como pelo telefone 115, os serviços mais procurados foi a busca por informações sobre falta de água, vistoria de conserto de vazamento e emissão de 2ª via de conta. Presencialmente, a negociação de pendências liderou os atendimentos. Já o aplicativo Samae Digital recebeu uma série de atualizações que facilitaram ainda mais a experiência do usuário. Neste ano, foram intensificados os trabalhos de redução de perdas reais e aparentes na captação e distribuição de água. Para isso, uma série de ações foram implantadas, como a troca de 17.614 hidrômetros, fazendo com que as perdas reduzissem para 36,15% em novembro de 2023.

3.1.4 SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES – SOF

Exerce a previsão, a administração, o controle e o registro de todas as finanças da Autarquia através da movimentação das contas bancárias; da realização de estudos e projeções; da supervisão de aplicações financeiras; da elaboração do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Proposta Orçamentária do Samae; do controle rigoroso sobre a execução orçamentária; do controle da amortização dos contratos de financiamento; da colaboração em ação fiscalizadora e elaboração de respostas e esclarecimentos aos Órgãos de Controle – MP, TCE/RS e UCCI, bem como à Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – AGESAN do acompanhamento dos processos de contas de gestão, regularidade de admissões e inspeções especiais; da elaboração de Instruções Normativas para padronização de processos e atividades do Órgão, buscando atendimento integral à legislação vigente e às sugestões da equipe de auditoria da Corte de Contas do Estado; do gerenciamento financeiro, orçamentário e contábil de receitas e despesas; da elaboração das Demonstrações Contábeis Anuais (2022), com seus respectivos anexos e Notas Explicativas; da atualização de cálculos financeiros judiciais, das análises e cálculos dos pedidos de reajuste, repactuação e reequilíbrio; da participação das reuniões periódicas de apresentação dos resultados ao chefe do Executivo; da participação da comissão do Escritório de Dados da PMCS para acompanhamento dos projetos estruturantes, dos indicadores e metas do Plano de Governo, junto aos Objetivos ao Desenvolvimento Sustentável (ODS) e ao Índice de Concorrência dos Municípios (ICM); participação da comissão de Mapeamento de Processos da PMCS; da formalização, controle e publicação de contratos, termos aditivos e apostilas; da verificação da regularidade fiscal e trabalhista dos contratos; da elaboração, remodelação, coordenação e preparação dos editais de licitações e das minutas de termos de contratos; das pesquisas, estudos e treinamentos para a Nova Lei de Licitações, n.º 14.133, de 1º de abril de 2021; da participação como vogais, secretários, pregoeiros e presidentes nas licitações; da orçamentação de produtos e serviços; do apoio às áreas da Autarquia no que tange a viabilidades econômicas e financeiras; além de outros trabalhos de rotina orçamentária, financeira e contábil.

3.2 PROGRAMAS FINALÍSTICOS

O programa finalístico n.º 0010 – Água e Saneamento, integrante da Dimensão 03 – Ambiental: Água e Saneamento, Resíduos e Sustentabilidade, Saúde Animal e Planejamento Urbano, no que compete ao Samae, corresponde ao conjunto de despesas que tem como objetivo proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações. A seguir, discriminamos as metas físicas constantes desses programas, previstas e realizadas, para o exercício de 2023, bem como seus *status* e justificativas, que também estão compiladas no ANEXO I – Quadro de Metas Físicas.



3.2.1 SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS – SPO

05km de adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas: implantados 15,72km de redes de água, dentre elas, a adutora Tronco-Sul, a adutora São José/Santa Catarina e a subadutora Aeroporto Vila Oliva.

01 centro de reservação implantado: já em operação o Centro de Reservação Reolon que foi concluído em 2023. 01 casa de química: foi realizada a CP 012/2023 visando ampliar a ETA Morro Alegre com a construção de uma nova Casa de Química que será finalizada no próximo exercício.

01 unidade de tratamento de resíduos (UTR) ampliada: trata-se da ampliação da UTR da ETA Parque da Imprensa com a implantação do tanque de armazenamento de lodo dos decantadores, o que somente poderá ser efetivado após a saída da Oficina Eletromecânica do local. O projeto do novo prédio da Oficina junto ao Complexo da Visconde de Pelotas já está em fase final de elaboração e pretende-se executar a obra no primeiro semestre de 2024. A outra UTR está em construção juntamente com as obras de reforma e ampliação da ETA Dr. Celeste Gobbato, com previsão de conclusão até final de 2024.

10km de redes de esgoto separador absoluto implantados: implantados 11,71km de redes de esgoto, como nos Bairros São Pelegrino, Jardim Itália e Desvio Rizzo, além da implantação de diversos trechos de redes por meio do contrato de serviço continuado.

01 estação de tratamento de esgoto construída: não foram iniciadas obras de construção de ETEs, entretanto, estão em fase de estudos e projetos os Sistemas de Esgotamento Sanitário (SES) Vila Seca, Interlagos e Espelho para definições visando a futura construção. A execução desta meta sofrerá atraso.

15 servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto: embora não tenham sido instituídas, diversas já foram decretadas de utilidade pública e estão em trâmites judiciais. Aguarda-se a emissão dos Termos de Imissão de Posse.

01 projeto complementar contratado para Complexo administrativo, logístico e operacional: contrato número 3230570000 já em execução para elaboração dos projetos complementares.

20% Complexo administrativo, logístico e operacional construído: o novo prédio-sede e seu anexo operacional tiveram seu projeto arquitetônico já aprovado na SMU e, no momento, estão em elaboração os projetos complementares para possibilitar a futura construção do empreendimento, que deverá iniciar no segundo semestre de 2024.

14

3.2.2 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA – SSA

03km de redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e fibrocimento substituídas: substituídos 7,93km de redes adutoras, destacando-se o Loteamento Jardim Itália – Bairro Santa Catarina (Etapa 1) com a conclusão de 3,64km.

03km de extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas: implantados 20,64km de redes adutoras, destacando-se 2,14km para o Distrito de Vila Seca, 2,70km para o Distrito de Santa Lúcia do Piaí e 2,94km para Comunidade Nossa Senhora da Maternidade.

01 inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado: concluída a instalação do segundo grupo. Além disso, já foi encaminhada a contratação da execução da base, com o envio do Termo de Referência (TR) para reforma elétrica para instalação do 3º grupo.

01 válvula para contenção de vazamento na EBAB Faxinal instalada: já adquiridas no PG66/2022, porém a previsão de instalação é no primeiro semestre de 2024.

04 macromedidores instalados: instalados 02 macromedidores, no Bairro Reolon e na Rua Julio Calegari, próximo à Visate. No início de 2021, foi revogada a licitação para compra de novos macromedidores e, a partir daquele momento foi reiniciada a elaboração do TR, levando-se em conta os apontamentos do MP. Recentemente, o Estudo Técnico Preliminar (ETP) foi finalizado e o Edital, para nova licitação, sendo elaborado.

01 válvula com controle remoto instalada: visando melhoria nas ações de abertura e fechamento de válvulas em interligações de sistemas de abastecimento, foi projetada a instalação do Separador Parque da Imprensa/Morro Alegre. A válvula já foi instalada e está sendo integrada ao supervisório para controle remoto.



05 limpezas de filtros nas ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizadas: foram iniciados os testes para a automação da limpeza em um dos filtros da ETA Parque da Imprensa, porém, necessita-se de novas *tags* do Software Elipse para dar continuidade aos testes e concluir a implementação do piloto.

3.2.3 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO – SSE

01 caminhão trucado para limpa fossa substituído: coletando orçamentos para elaboração de Estudo Técnico Preliminar (ETP) para licitação prevista para o primeiro semestre de 2024.

03 estruturas de sistemas de esgoto reformadas – SLTE, EBE, PV: realizados 115 serviços de limpeza de Sistemas Locais de Tratamento de Esgoto (SLTE); substituídas 30 tampas de acesso em concreto e outras em PVC; trocados os portões metálicos de 04 SLTEs; realizadas manutenções nas tubulações caixas de entrada e saída de efluentes em 09 SLTEs; realizada reforma de um poço de verificação (PV) especial executado em concreto armado no Sistema de Esgotamento Sanitário (SES) Pena Branca.

01 Estação de Bombeamento de Esgoto (EBEB) automatizada: automatizadas 2 EBEs (EBE Randon e EBE Villeneuve) com a troca e instalação de novos painéis de comando, telemetria, inversores de frequência, e interligação com o sistema supervisório do Samae.

02 equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados: adquiridos 02 medidores multiparâmetros para monitoramento das estações de tratamento de esgoto (ETE) com vistas à substituição de equipamentos antigos; aquisição de sondas de medição para substituição das existentes nos equipamentos, bem como as soluções padrão para a realização das análises de monitoramento.

01 equipamento operacional relacionado ao tratamento de esgoto instalado: concluiu-se a instalação da grade mecanizada na entrada da ETE Canyon e na ETE Tega, e já foi contratada a empresa para fornecimento e instalação do distribuidor rotativo no filtro biológico.

01 etapa operacional de ETE automatizada: automatização prevista para o próximo ano, pois priorizou-se a automatização das EBEs que trazem benefícios maiores para a operação do sistema.

01 estrutura de ETE reformada: concluídos os contratos de recuperação de fissuras e pintura das ETEs Belo, Tega e Pinhal; realizada a troca das tubulações externas de ligação dos reatores anaeróbicos ao filtro biológico das linhas 1 e 2 da ETE Tega; e contratada empresa de consultoria para realizar projeto executivo para recuperação e implantação dos sistemas de coleta e queima de biogás para os reatores anaeróbicos das ETEs.

400 ligações de esgoto pela SSE executadas: foram executadas todas as 329 ordens de serviço recebidas. Além disso, foram realizados 227 serviços de adequação de ligação de esgoto sanitário, onde as esperas implantadas durante a execução de redes coletoras não atendem às necessidades do usuário, que solicita o rebaixamento da ligação ou a mudança de posição da espera, que se assemelha às ligações prediais.

3.2.4 SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS – SRH

01 estudo para classificação dos mananciais hídricos realizado: elaborado estudo de classificação dos mananciais hídricos da represa Faxinal.

03 planos de segurança das barragens implementados: aguardando a entrega final dos Planos de Segurança de Barragens conforme contrato vigente com a empresa Hydros Engenharia.

01 represa outorgada: as informações necessárias para alimentar o sistema SIOUT serão fornecidas por um dos produtos compilados quando da elaboração do Plano de Segurança de Barragens.

06 poços tubulares analisados: aguardando estudo de vulnerabilidade e capacidade hidrológica das águas subterrâneas.

03 bacias de captação controladas e preservadas: realizada a instalação parcial de alguns equipamentos na Bacia Samuara, no Centro de Reserva Galópolis e no Centro de Reserva de Santa Lúcia do Piaí para monitoramento hidrometeorológico. Os demais equipamentos estão aguardando a aquisição de *tags* (licenças) para serem instalados e, posteriormente, assistidos via sistema supervisório. Houve, também, a instalação do equipamento sensor de nível no afluente do arroio Maestra, na bacia Maestra, a fim de realizar o levantamento do nível de água do recurso hídrico e foi realizado o manejo e supressão de espécies arbóreas exóticas nas bacias do Samuara e Faxinal visando a melhoria ambiental dos ecossistemas.

03 - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO (SAMAE)

0010 - ÁGUA E SANEAMENTO

Programa

Objetivo

Proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações.

Público Alvo

População em geral.

Indicador	Inicial	Índice	Pretendido
Perdas de água	50	%	44
Vazão de água tratada na ETA Celeste Gobatto	340	l/s	540
Vazão de água tratada na ETA Morro Alegre	330	l/s	480
Lodo adsorvido na UTR da ETA Parque da Imprensa	39	%	80
Lodo adsorvido na UTR da ETA Celeste Gobatto	0	%	90
Tempo de resposta atingido na linha de processo de tratamento	2	h	0
Parâmetros analíticos de qualidade a ISO IEC 17025:2017	0	parâmetros	5
Participação de economias com esgoto conectado por separador absoluto	20,86	%	30
Vazão de esgoto tratado nas ETEs e SLTEs	305	l/s	335
Eficiência global alcançada no tratamento de esgoto	80	%	90

Código do
Data base
ano
do Ações

Ações	Meta Física 2023	Realizada 2023	Unidade de Medida	Serviço	Código do Data base ano do Ações
Atividades de operação (sujeito)					
Ampliação da Gerência de Operação e Manutenção de Sistemas de Abastecimento de Água	3	7,9	km	redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e em fibrocimento substituídas	26.01
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	3	20,6	km	extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas	26.04
Ampliação da Gerência de Manutenção Eletromecânica	1	1	inversor	serviço meio	
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	1	0	inversor	inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado	26.02
Ampliação da Gerência de Manutenção Eletromecânica	1	0	válvula	válvulas para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal instaladas	26.01
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-	estação	estação para captação e aproveitamento de energia solar executada	26.02
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	4	2	macromedidor	macromedidores instalados	26.01
Gerência de Manutenção Eletromecânica	1	1	válvula	válvulas com controle remoto instaladas	26.04
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	-	-	%	serviço meio	
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-	%	remoção de todo ETA's P. Imprensa e Morro Alegre otimizado	27.00
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	-	-	%	sistema com sensores online para medição executado	26.00
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-	filtro	leitos filtrante Morro Alegre repostos	26.00
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	5	0	filtro	limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e P. Imprensa automatizada	26.00
Gerência de Tratamento de Água				serviço meio	26.00
Ampliação da Gerência de Redes de Esgoto	1	0	veículo	caminhão lavador para limpeza fossa substituído	26.02
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	3	3	estrutura	estruturas de sistemas de esgoto reformadas - SLTE, EBE, PV	26.03
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	1	2	EBEB	estações de bombeamento de esgoto (EBEB) automatizadas	26.03
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	400	329	ligação	ligações de esgoto pela DEG executadas	26.03
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	2	2	equipamento	equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados	26.03
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	1	2	equipamento	equipamentos operacionais relacionados ao tratamento instalados	26.03
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	1	0	etapa	etapas operacionais de ETEs automatizadas	26.03
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-	ETE	estações de tratamento de esgoto de atividades	26.03
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	1	3	estrutura	estruturas de ETEs reformadas	26.03
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água				serviço meio	26.03
Ampliação da Diretoria de Recursos Hídricos	1	1	represa	estudo para a classificação dos mananciais hídricos realizado	26.04
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	3	0	plano	planos de segurança das barragens implantado	26.04
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	-	-	bacia	concepções para implantação de novo manancial de captação estudados	26.04
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	1	0	represa	represas autorregadas	26.04
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	6	0	poço	poços tubulares analisados	26.04
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	3	3	bacia	bacias de captação controladas e preservadas	26.04
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto				serviço meio	26.04
Projetos do Sistema de Abastecimento de Água				incorporado ao patrimônio	26.04
Projetos do Sistema de Esgotamento Sanitário				incorporado ao patrimônio	26.03
Projetos das Aquisições, Edificações e Ref. de Imóveis Adm.	1	1,0	projeto	projetos complementares contratados para o Complexo adm./log.oper	26.05
Aquisição, Edificações e Reformas de Imóveis Adm.	20	0,0	%	complexo administrativo, logístico e operacional construído	26.05
Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água	5	13,8	km	adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas	26.04
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	1	1,0	reservatório	centro de reservação implantado	26.04
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	-	-	ETA	ETA Samau reformada e ampliada e estação compacta transportada	26.00
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-	EBAB	estação de bombeamento (EBAB) construída	26.00
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	1	1,0	sala	casa de química ETA Morro Alegre construída	26.00
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	10	11,7	km	unidades de tratamento de resíduos (UTR) ampliadas	27.02
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	1	0,0	ETE	redes de esgoto separador absoluto implantados	26.03
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	-	-	ETE	estações de tratamento de esgoto (ETE) construídas	26.00
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	-	-	ETE	estação de tratamento de esgoto (ETE) reformada	26.00
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água	15	0	serviços	serviços de passagem instituídos em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e ou esgoto	26.03
Gerência de Projetos				serviço meio	26.00
Gerência de Obras				serviço meio	26.00
Gerência de Negócios	10.000	17.614	hidrômetro	hidrômetros substituídos	26.01

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento

4

ANÁLISE DOS PRINCIPAIS ANEXOS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho do Órgão.

No setor público, as demonstrações contábeis devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados, fornecendo informações:

- a) sobre as fontes, as alocações e os usos de recursos financeiros;
- b) sobre como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa;
- c) úteis na avaliação da capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obrigações e compromissos;
- d) sobre a condição financeira da entidade e suas alterações, e
- e) agregadas e úteis para a avaliação do desempenho da entidade em termos dos custos dos serviços, eficiência e cumprimento dos seus objetivos.

As demonstrações contábeis também podem ter a função preditiva ou prospectiva, proporcionando informações úteis para prever o nível de recursos necessários para a continuidade de suas operações, os recursos que podem ser gerados pela continuidade dessas operações e os riscos e as incertezas associadas.

Além disso, elas, também, podem proporcionar informação aos usuários indicando:

- a) se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com o orçamento aprovado, e
- b) se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com os requisitos legais e contratuais, inclusive os limites financeiros estabelecidos por autoridades competentes.

Embora a informação contida nas demonstrações contábeis seja altamente relevante, é improvável que ela satisfaça a todos os objetivos descritos. Assim, informações suplementares, incluindo demonstrativos diversos, relatórios gerenciais e notas explicativas, são apresentados junto com as demonstrações contábeis no intuito de proporcionar uma visão mais abrangente das atividades do Órgão.

Importante mencionar que as demonstrações contábeis, referentes ao exercício financeiro de 2023 que coincide com o ano civil, foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as seguintes Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) publicadas pelo Ministério da Fazenda através da Secretaria do Tesouro Nacional:

- a) IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial;
- b) IPC 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c) IPC 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro;
- d) IPC 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, e
- e) IPC 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Considerando que não houve ausência de norma contábil aplicada ao setor público, não foram utilizadas, subsidiariamente, normas nacionais e internacionais.

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial n.º 163, de 04 de maio de 2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com o Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Ressalta-se que a classificação da receita respeitou o ementário expedido pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional – que criou segregação de acordo com os



tipos: 0 – agregador, 1 – principal, 2 – multas e juros da respectiva receita, 3 – dívida ativa da respectiva receita e 4 – multas e juros da dívida ativa, registrado logo após os desdobramentos gerenciais.

Em observância à Portaria Conjunta STN/SOF n.º 20, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu a padronização das fontes ou destinações de recursos a partir do exercício de 2023, houve a alteração na codificação e denominação dos recursos utilizados pela Autarquia.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

De forma geral, os balanços são elaborados da seguinte forma:

Balanços	Classes do PCASP	IPC*	NBC TSP**
Orçamentário	Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento	07	11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis 16 – Demonstrações Contábeis Separadas
Financeiro	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento Classe 7: Controles Devedores Classe 8: Controles Credores	06	
Patrimonial	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo e Patrimônio Líquido Classe 6: Execução do Orçamento Classe 8: Controles Credores	04	
Demonstração das Variações Patrimoniais	Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas	05	
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Classe 1: Ativo Classe 6: Execução do Orçamento	08	

Tabela 9: Demonstrações Contábeis

*IPC: Instrução de Procedimentos Contábeis

**NBC TSP: Norma Brasileira de Contabilidade – Técnicas do Setor Público

4.1 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Anexo 12 – Balanço Orçamentário

De acordo com a NBC TSP 13, a apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização das entidades do setor público.



O Balanço Orçamentário, assim, demonstra as receitas estimadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas e foi elaborado em consonância com a IPC 07. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O art. 102 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, determina que o Balanço Orçamentário demonstre as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas e evidencie a ocorrência de déficit ou superávit. A seguir, apresentamos quadro sintético, com informações extraídas do Anexo 12, evidenciando o resultado orçamentário superavitário obtido no exercício de 2022:

Receitas (a)		Despesas (b)		Resultados = [(a) – (b)]	
Correntes	R\$339.953.743,45	Correntes	R\$174.301.828,09	Superávit Corrente (c)	R\$165.651.915,36
De Capital	R\$712.911,22	De Capital	R\$58.098.674,49	Déficit de Capital (d)	R\$57.385.763,27
Resultado Orçamentário = [(c) – (d)]					R\$108.266.152,09

Quadro 1: Síntese do Balanço Orçamentário

A segregação do resultado orçamentário por categoria econômica permite apurar a capitalização ou a descapitalização orçamentária. Do quadro anterior, depreende-se que houve capitalização orçamentária, posto que a receita corrente foi aplicada em despesas de capital, fato que pode ser confirmado pela apuração simultânea de superávit corrente e déficit de capital.

4.2 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO FINANCEIRA

19

Anexo 13 – Balanço Financeiro

Elaborado em consonância com a IPC 06, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Destarte, contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira do Órgão, demonstrando:

- a) a receita orçamentária realizada, líquida das deduções, e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, e



d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

De outra forma, pode-se dizer que, no Balanço Financeiro, estão sintetizadas todas as operações de receita e despesa, de natureza orçamentária e extraorçamentária, conjugadas com as disponibilidades financeiras provenientes do exercício imediatamente anterior e os saldos que se transferem para o exercício seguinte.

Resumo da Movimentação Financeira			
Saldo do exercício anterior (a)	R\$293.675.885,03	Saídas (c)	R\$300.380.409,65
Entradas (b)	R\$395.931.972,49	Despesas Orçamentárias	R\$232.400.502,58
Receitas Orçamentárias	R\$340.666.654,67	Transf. Financeiras Concedidas	R\$18.999.608,26
Recebimentos Extraorçamentários	R\$55.265.317,82	Pagamentos Extraorçamentários	R\$48.980.298,81
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$389.227.447,87

Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira

Como descrito no MCASP, o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. O superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, pois representa apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro; entretanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público, e vice-versa. Análises devem ser feitas sempre conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

4.3 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO PATRIMONIAL

Anexo 14 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, elaborado em consonância com a IPC 04, evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio ao final do exercício financeiro. A seguir, demonstramos as situações financeira e permanente em 31 de dezembro de 2023:



Situação Financeira	
Ativo Financeiro (a)	R\$389.227.447,87
Disponível	R\$389.181.142,52
Realizável	R\$46.305,35
Passivo Financeiro (b)	R\$27.674.648,00
Restos a pagar não processados	R\$12.941.057,13
Restos a pagar processados	R\$13.483.904,29
Valores Restituíveis	R\$1.249.686,58
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$361.552.799,87

Quadro 3: Situação Financeira

Situação Permanente	
Ativo Permanente (c)	R\$1.365.349.319,13
Investimentos	R\$17.821,93
Ativo Imobilizado e Intangível	R\$1.317.223.722,04
Créditos	R\$20.995.086,29
Valores	R\$27.112.688,87
Passivo Permanente (d)	R\$43.698.667,69
Dívida Fundada Interna	R\$24.826.476,56
Dívida Flutuante	R\$18.872.191,13
Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$1.321.650.651,44

Quadro 4: Situação Permanente

Balanço Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$429.843.153,00
Ativo Financeiro (a)	R\$389.227.447,87
Passivo Financeiro (b)	R\$27.674.648,00
RPNP (c)	R\$12.941.057,13
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$1.409.047.986,82
Ativo Permanente (d)	R\$1.365.349.319,13
Passivo Permanente (e)	R\$43.698.667,69
Saldo Patrimonial = [((a) + (d)) – ((b) + (e))]	R\$1.683.203.451,31
Patrimônio Líquido = [((a) + (d)) – ((b) – (c) + (e))]	R\$1.696.144.508,44

Quadro 5: Síntese do Balanço Patrimonial

Mediante análise dos dados apresentados no quadro a seguir, ajustados em observância à inscrição do montante dos restos a pagar não processados, registrados somente em contas contábeis de controle – classes 5 e 6, obteve-se um Saldo Patrimonial, $[(a) + (d)] - [(b) + (e)]$, de R\$1.683.203.451,31 (um bilhão, seiscentos e oitenta e três milhões, duzentos e três mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e trinta e um centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $[(a) + (d)] - [(b) - (c) + (e)]$, R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos).

Seguindo os critérios de conversibilidade e de exigibilidade, apresentam-se as informações do Ativo e Passivo – Circulante e Não Circulante:



Balço Patrimonial			
Ativo		Passivo	
<u>Ativo Circulante</u> (a)	R\$436.702.236,58	<u>Passivo Circulante</u> (c)	R\$33.605.782,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$389.181.142,52	Obrigações Trab. Prev. Ass. a CP	R\$9.622.022,70
Créditos a Curto Prazo	R\$243.778,48	Empréstimos e Finan. a CP	R\$7.248.764,44
Demais Créditos e Valores a CP	R\$20.146.626,71	Fornecedores e Contas a Pagar CP	R\$15.170.384,32
Estoques	R\$26.876.987,63	Obrigações Fiscais a CP	R\$312.134,27
Var. Patr. Dim. Pagas Antecipadamente	R\$235.701,24	Demais Obrigações a CP	R\$1.252.476,27
<u>Ativo Não Circulante</u> (b)	R\$1.317.874.530,42	<u>Passivo Não Circulante</u> (d)	R\$24.826.476,56
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$632.986,45	Empréstimos e Finan. a Longo Prazo	R\$24.826.476,56
Investimentos	R\$17.821,93	Total do Passivo	R\$58.432.258,56
Imobilizado	R\$1.303.552.149,55	Patrimônio Líquido	
Intangível	R\$13.671.572,49	<u>Resultados Acumulados</u> (e)	R\$1.696.144.508,44
Total = [(a) + (b)]	R\$1.754.576.767,00	Total = [(c) + (d) + (e)]	R\$1.754.576.767,00

Quadro 6: Balço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)

Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais

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

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas – classes 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) e 3 (Variações Patrimoniais diminutivas) – do PCASP e o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balço Patrimonial do exercício.

Este demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Importante, contudo, ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Por seu turno, 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 analisar como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

A Demonstração das Variações Patrimoniais indica todas as variações aumentativas e diminutivas ocorridas no patrimônio, num determinado período, e indicar o Resultado Patrimonial do Exercício, totalizando, em 2023, R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos).



Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$421.545.516,26	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$243.683.800,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$15.886,79	Pessoal e Encargos	R\$63.910.040,53
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$309.006.246,52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$92.948,37
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$47.706.506,11	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$114.135.995,08
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$45.244.184,69	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$4.227.914,36
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$19.572.692,15	Transferências e Delegações Concedidas	R\$19.161.007,54
		Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$35.707.830,12
		Tributárias	R\$3.408.439,15
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$3.039.624,85
Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]		R\$177.861.716,26	

Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais

4.3.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Abaixo, apresenta-se quadro evidenciando o Patrimônio Líquido, demonstrando assim a composição da linha “*Resultados Acumulados*” apresentada no Balanço Patrimonial:

Resultados Acumulados	Valor
Resultado do Exercício (a)	R\$177.861.716,26
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$1.518.092.512,23
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	R\$190.279,95
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	R\$1.696.144.508,44

Tabela 10: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido, de R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$1.518.092.512,23 (um bilhão, quinhentos e dezoito milhões, noventa e dois mil, quinhentos e doze reais e vinte e três centavos), e aos valores decorrentes de Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$190.279,95 (cento e noventa mil, duzentos e setenta e nove reais e noventa e cinco centavos).

No exercício de 2023, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*, os lançamentos agrupados, a seguir demonstrados:



Registros Contábeis	Valor
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$187.919,76
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$2.360,19
Total	R\$190.279,95

Tabela 11: Ajustes de Exercícios Anteriores

4.4 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO DE CAIXA

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa e sua elaboração, pelo método direto, apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, estando condicionada à observância dos preceitos da IPC 08. Consideram-se:

- atividades de financiamento aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento do Órgão;
- atividades de investimento referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, e
- atividades operacionais as que não são de investimento e nem de financiamento.

A DFC identifica 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.

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

A seguir, apresentamos quadro sintético com as informações desta Demonstração:

Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$150.675.445,44
Ingressos	R\$369.024.700,79
Desembolsos	R\$ 218.349.255,35
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	-R\$43.350.440,88
Ingressos	R\$ 712.911,22
Desembolsos	R\$ 44.063.352,10
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	-R\$11.778.820,05
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$11.778.820,05
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$95.546.184,51
Apuração da Variação Líquida de Caixa	
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$389.181.142,52
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$293.634.958,01
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$95.546.184,51

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

As informações desta Demonstração permitem avaliar como o Órgão obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, depreende-se, portanto, que houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).

5

GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS

Em observância a conceitos e normas estabelecidas pelo MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Secretaria do Tesouro Nacional; pela Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços; pelas IPCs – Instruções de Procedimentos Contábeis – e pela Lei Complementar n.º 101, de 04 de maio de 2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, pressupondo a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, apresentam-se, a seguir, para fins de conhecimento, gerenciamento e acompanhamento, os principais resultados de gestão obtidos pelo SMAE, nos exercícios de 2020 a 2023:

Exercícios	Resultados			
	Orçamentário ¹	Financeiro ²	Patrimonial ³	Geração Líquida de Caixa ⁴
2020	R\$ 39.792.599,93	R\$ 194.679.580,33	R\$ 57.589.949,56	-R\$ 5.154.950,86 ⁵
2021	R\$ 46.229.608,59	R\$ 233.225.306,59	R\$ 81.875.692,74	R\$ 40.508.527,51 ⁶
2022	R\$ 45.274.351,56	R\$ 269.660.041,92	R\$ 102.318.057,82	R\$ 42.297.203,67 ⁷
2023	R\$ 108.266.152,09	R\$ 361.552.799,87	R\$ 177.861.716,26	R\$ 95.546.184,51 ⁸

Tabela 12: Evolução dos Resultados (2020/2023)

25

5.1 DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Gestão Orçamentária decorre da formulação de um planejamento em que são definidos parâmetros e orientações com o objetivo de subsidiar os gestores de recursos na implementação das diversas políticas públicas formuladas visando atender às necessidades da população.

¹ Fonte: Balanço Orçamentário – de acordo com IPC 07

² Fonte: Balanço Patrimonial – de acordo com IPC 04

³ Demonstração das Variações Patrimoniais – de acordo com IPC 05

⁴ Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa – de acordo com IPC 08

⁵ Transferência Financeira à PMCS de R\$46.258.508,89

⁶ Transferência Financeira à PMCS de R\$8.885.081,21

⁷ Transferência Financeira à PMCS de R\$9.993.145,01

⁸ Transferência Financeira à PMCS de R\$12.599.265,91 + Aportes de Recursos para o RPPS de R\$6.400.342,35



As bases orçamentárias da gestão pública no SAMA E, em 2023, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- Plano Plurianual – PPA:** o Plano Plurianual instituído pela Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, para o período de 2022-2025, se constitui em importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo, de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim, o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais;
- Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO:** as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2023 foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 8.864, de 30 de setembro de 2022, contemplando prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal e na Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000;
- Lei Orçamentária Anual – LOA:** o orçamento de 2023 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 8.900, de 16 de dezembro de 2022, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual, e compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO, e
- Cronograma de Execução Mensal de Desembolso:** as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2023 foi estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 22.396, de 18 de janeiro de 2023, com fundamento no disposto nos artigos 8º e 13 da Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000 e nos artigos 47 a 50 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

Neste tópico – Da Gestão Orçamentária, serão apresentados os principais dados referentes à execução orçamentária do exercício, procedendo-se à análise e à interpretação dos resultados provenientes da realização da receita e da despesa orçamentárias, tendo como objetivo a verificação do desempenho do SAMA E na gestão orçamentária em 2023.

A diferença entre a receita arrecadada e os valores empenhados corresponde a um Superávit Orçamentário de R\$108.266.152,09 (cento e oito milhões, duzentos e sessenta e seis mil, cento e cinquenta e dois reais e nove centavos), que corresponde a 35,73% do orçamento original da Autarquia para o exercício de 2023.

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado orçamentário dos exercícios de 2020 a 2023:

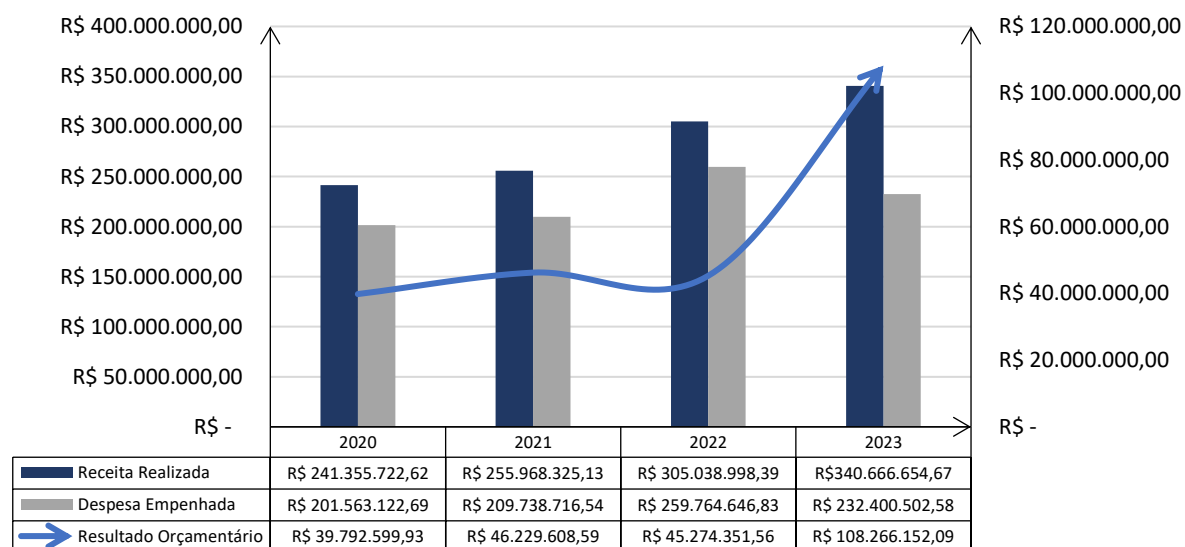


Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2020/2023)



Análise do Balanço Orçamentário por Meio de Quocientes

A análise de balanço por quocientes é determinada em função da relação existente entre dois elementos, indicando a proporção de um em relação ao outro. Para analisar o balanço orçamentário, podem-se utilizar os seguintes índices:

a) Quociente do Resultado Orçamentário

É a relação entre a Receita Arrecadada (líquida) e a Despesa Empenhada. Por meio deste índice, pode-se avaliar se houve um resultado deficitário, superavitário ou nulo. Caso o índice seja igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1 indica superávit, e menor que 1, déficit.

Em 2023, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Empenhada}} = \frac{340.666.654,67}{232.400.502,58} = 1,46$$

b) Quociente de Execução da Receita

Este índice compara a efetiva arrecadação com a previsão da receita. Se o índice for igual a 1, a arrecadação foi exatamente o valor previsto, caso seja menor que 1, indica que houve insuficiência de arrecadação e, se for maior que 1, indica que houve excesso de arrecadação.

Em 2023, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Receita Atualizada}} = \frac{340.666.654,67}{303.000.000,00} = 1,12$$

c) Quociente de Execução da Despesa

Demonstra a relação entre a despesa executada empenhada e a despesa fixada e tem por finalidade indicar a economia orçamentária. No exercício de 2023, verifica-se que para cada R\$1,00 de despesa fixada, executaram-se aproximadamente R\$0,80, conforme calculado abaixo:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}} = \frac{232.400.502,58}{290.207.000,00} = 0,80$$

5.2 DA GESTÃO FINANCEIRA

Realizar a Gestão Financeira significa planejar, analisar e controlar os recursos financeiros do SAMAE, com o intuito de atender às diversas funções dos dispêndios, bem como, buscar uma administração eficiente das reservas financeiras para cobertura das obrigações constitucionais e legais.

No gerenciamento da movimentação de recursos financeiros do SAMAE, são consideradas as disponibilidades existentes, ou seja, o efetivo ingresso de recursos em caixa, devendo ser procedidas liberações de recursos em cada função específica da despesa, de forma a cumprir a programação orçamentária e financeira estabelecida para o período.

A programação financeira, por seu turno, estabelece os valores a serem transferidos para as unidades orçamentárias e gestoras responsáveis pela realização das despesas com projetos, atividades e operações especiais, considerando o cronograma de desembolso mensal.

A gestão financeira adequada, no setor público, fica registrada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa:

a) **Balanço Financeiro:** elaborado em consonância com a IPC 06, evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada (empenhada), por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária (destacando os aportes de recursos para o RPPS), e o saldo de caixa e equivalentes de caixa e dos depósitos restituíveis e valores vinculados do exercício anterior e para o exercício seguinte. De acordo com o “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, o SAMAE, através de seu Balanço Financeiro, transporta ao exercício seguinte saldo de R\$389.227.447,87 (trezentos e oitenta e nove milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), e

b) **Demonstração dos Fluxos de Caixa:** condicionada à observância dos preceitos da IPC 08, apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimentos e de financiamentos, identificando as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, e concluindo com a geração líquida de caixa no período. De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos). Cabe ressaltar que houve desembolsos extraorçamentários, decorrentes de transferências ao Poder Executivo, conforme pode ser visto no subtítulo “2.3 Das Transferências Financeiras”, da ordem de R\$18.999.608,26 (dezoito milhões, novecentos e noventa e nove mil, seiscentos e oito reais e vinte e seis centavos).

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores do resultado de geração líquida de caixa de 2020 a 2023:

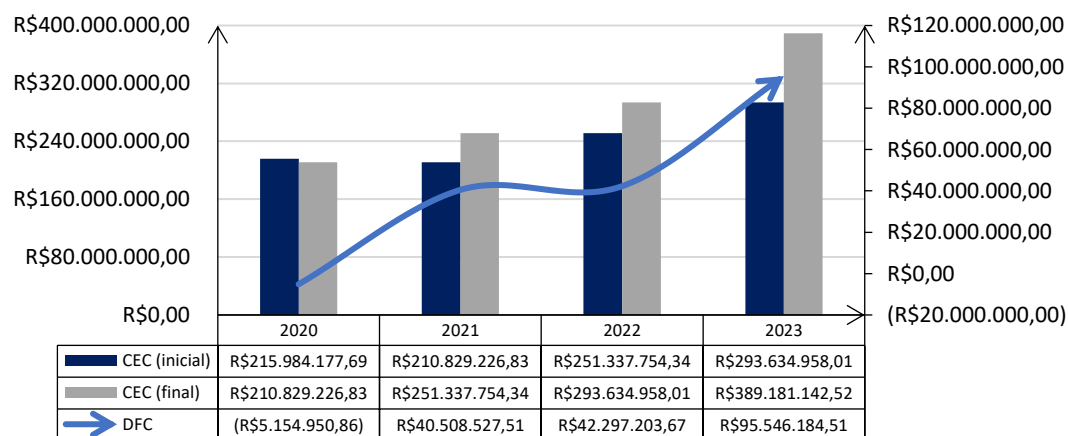


Gráfico 9: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2020/2023)



Os saldos do exercício anterior de R\$293.675.885,03 (duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e três centavos) e para o exercício seguinte de R\$389.227.447,87 (trezentos e oitenta e nove milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), demonstrados no “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, compreendem os recursos financeiros em caixa e equivalentes de caixa, e os depósitos restituíveis e valores vinculados registrados no ativo financeiro. Este resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial, pois o superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, uma vez que indica apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios.

Por outro lado, conforme pode ser visto no “Quadro 7: Demonstração dos Fluxos de Caixa”, a geração líquida de caixa de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavo), elevou o Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$293.634.958,01 (duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, novecentos e cinquenta e oito reais e um centavo) para R\$389.181.142,52 (trezentos e oitenta e nove milhões, cento e oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos).

5.3 DA GESTÃO PATRIMONIAL

A Gestão Patrimonial demonstra a movimentação escriturada nos elementos patrimoniais, por meio de saldos obtidos dos registros contábeis realizados no exercício de 2023, ressaltando os reflexos mais significativos e suas variações em relação ao exercício anterior.

O Patrimônio Público compreende o conjunto de bens, direitos e obrigações, avaliáveis em moeda corrente, de todas entidades que compõem a Administração Pública: as instituições de direito público interno e suas respectivas autarquias, as empresas e as fundações públicas, bem como, as sociedades de economia mista nas quais as entidades públicas possuam participação no capital social.

Na apresentação dos dados e informações de natureza patrimonial do SAMAE, considerando somente o que for passível de contabilização, evidenciam-se os atos e fatos financeiros e não financeiros ocorridos, sua capacidade de liquidez, rentabilidade e endividamento, com relevância nos procedimentos e resultados contábeis que contribuíram para a alteração da estrutura patrimonial ocorrida ao longo do período.

A situação patrimonial e sua evolução, referente ao exercício de 2023, estão demonstradas em tabelas, gráficos e índices que apresentam a mensuração e avaliação referentes ao Patrimônio Público, atendendo às normas legais e regulamentares vigentes.

Na análise dos elementos patrimoniais, destacam-se as Demonstrações Contábeis que identificam tanto a parte positiva como negativa do Patrimônio, bem como as alterações da Situação Líquida Patrimonial: Balanço Patrimonial (BP) e Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP):

- a) **Balanço Patrimonial:** demonstração contábil que informa, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do Órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais. Está estruturado em duas seções: o “Ativo”, que representa os bens e direitos, e o “Passivo e Patrimônio Líquido”, que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante, e
- b) **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, quantitativas, ocorridas no período. O valor apurado indica o resultado patrimonial do exercício e passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. As contas das VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acréscimo no patrimônio líquido) associada a um aumento do ativo ou um de um acréscimo patrimonial resultante de uma redução

no passivo. As contas das VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decrécimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou a um aumento do passivo. Seu resultado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais, efetuadas através de incorporações e desincorporações ou baixas. No exercício de 2023, a diferença entre VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas) e VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas) evidenciou o Resultado Patrimonial da Autarquia da ordem de R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos).

A título de ilustração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado patrimonial dos exercícios de 2020 a 2023:

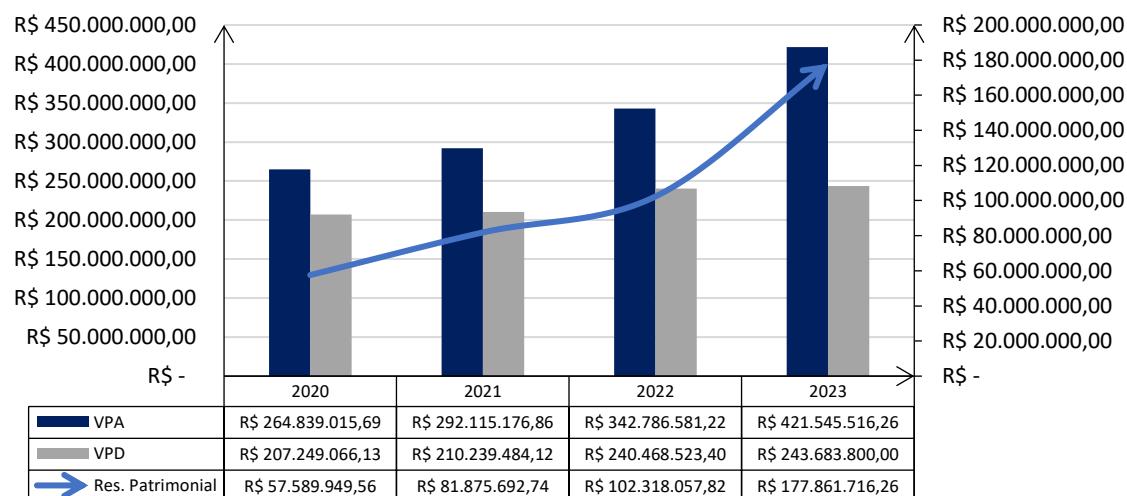


Gráfico 10: Evolução do Resultado Patrimonial (2020/2023)

Considerando-se todas as disponibilidades financeiras do SAMA E (R\$389.227.447,87), descontados depósitos de terceiros (R\$1.249.686,58) e Restos a Pagar Processados (R\$13.483.904,29) e não Processados (R\$12.941.057,13), o SAMA E dispõe de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos) – diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro – de Superávit Financeiro acumulado, que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

Apresentam-se, a seguir, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado financeiro, apurado no Balanço Patrimonial, dos exercícios de 2020 a 2023:

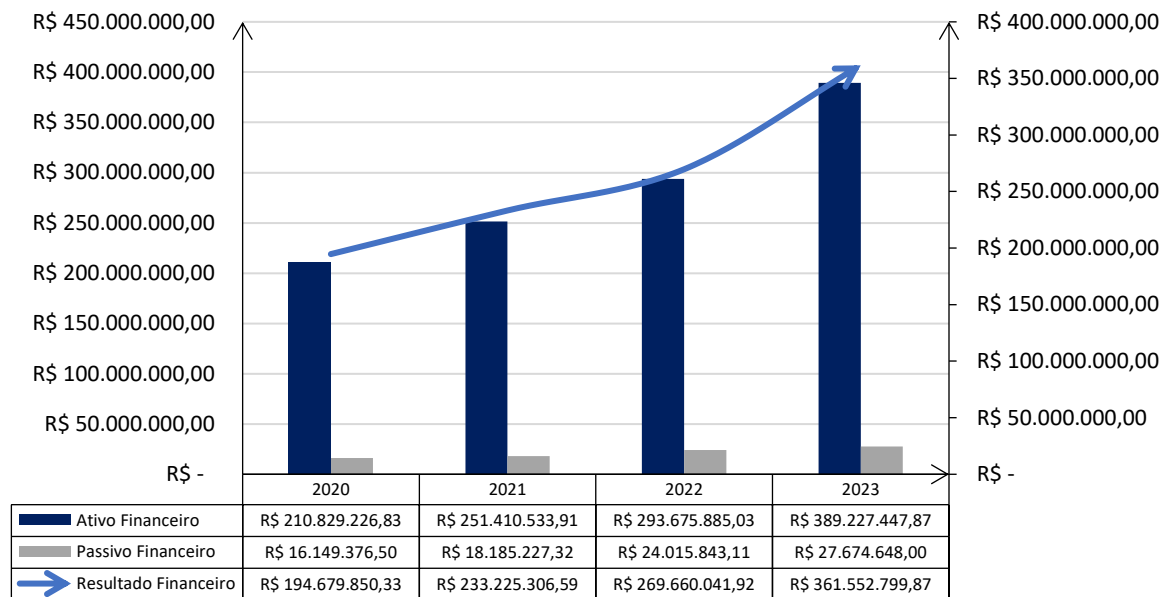


Gráfico 11: Evolução do Resultado Financeiro (2020/2023)

Análise da Gestão Patrimonial por Meio de Quocientes

Apresentam-se, a seguir, os índices (ou quocientes) necessários para facilitar a análise econômico-financeira das demonstrações contábeis do SAMAE no que tange à Gestão Patrimonial:

a) Quociente de Liquidez Imediata

O quociente de liquidez imediata indica quanto se tem de disponibilidades para cada um real de dívidas de curto prazo a pagar dos recursos disponíveis em Caixa e Equivalentes de Caixa.

O valor obtido para o SAMAE mostra que existem R\$11,58 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{389.181.142,52}{33.605.782,00} = 11,58$$



b) Quociente de Liquidez Corrente

O quociente de liquidez corrente para o SAMAE em 2023 apresenta um valor de 12,99, indicando que existem R\$12,99 dos recursos disponíveis ou realizáveis a curto prazo para cada R\$1,00 de dívidas a curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{436.702.236,58}{33.605.782,00} = 12,99$$

c) Quociente de Liquidez Geral

O quociente de liquidez geral, obtido para o SAMAE no exercício de 2023, demonstra a existência de R\$7,48 referentes a bens e direitos totais (ativo circulante e realizável a longo prazo) para cada R\$1,00 de dívidas totais.

$$\frac{\text{Ativo (Circulante + Realizável a LP)}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{436.702.236,58 + 632.986,45}{33.605.782,00 + 24.826.476,56} = \frac{437.335.223,03}{58.432.258,56} = 7,48$$

d) Quociente da Composição do Endividamento

No exercício de 2023, o quociente da composição do endividamento do SAMAE demonstra a existência de R\$0,58 de dívida de curto prazo, em relação a cada R\$1,00 do total da dívida existente, evidenciando que as obrigações existentes são, em sua maioria, de curto prazo.

$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{33.605.782,00}{33.605.782,00 + 24.826.476,56} = \frac{33.605.782,00}{58.432.258,56} = 0,58$$

e) Quociente do Endividamento Geral

Para o exercício de 2023, o quociente do endividamento geral do SAMAE demonstra a existência de R\$0,03 de obrigações de curto e longo prazo, para cada R\$1,00 do ativo total, evidenciando o baixo grau de endividamento geral da Autarquia.

$$\frac{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}}{\text{Ativo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{33.605.782,00 + 24.826.476,56}{436.702.236,58 + 1.317.874.530,42} = \frac{58.432.258,56}{1.754.576.767,00} = 0,03$$



f) Quociente da Situação Financeira

Em 2023, o Ativo Financeiro foi de R\$389.227.447,87 e o Passivo Financeiro de R\$27.674.648,00, resultando em um quociente da situação financeira de 14,06. Esse quociente demonstra a existência de R\$14,06 do Ativo Financeiro para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Financeiro, mostrando uma situação financeira favorável.

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{389.227.447,87}{27.674.648,00} = 14,06$$

A diferença financeira entre Ativo Financeiro e Passivo Financeiro, descontados depósitos de terceiros (R\$1.249.686,58) e Restos a Pagar Processados (R\$13.483.904,29) e não Processados (R\$12.941.057,13), resulta em um superávit financeiro de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos), que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

g) Quociente da Situação Permanente

Em 2023, o Ativo Permanente foi de R\$1.365.349.319,13 e o Passivo Permanente de R\$43.698.667,69, resultando em um quociente da situação permanente de 31,24. Esse quociente demonstra a existência de R\$31,24 do Ativo Permanente para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Permanente, mostrando uma situação permanente favorável.

$$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Passivo Permanente}} = \frac{1.365.349.319,13}{43.698.667,69} = 31,24$$

33

h) Quociente do Resultado Patrimonial

O quociente do resultado patrimonial, obtido pelo SAMAE no exercício de 2023, mostra a existência de R\$30,03 do Ativo Total para cada R\$1,00 do Passivo Total, representando uma Situação Patrimonial de R\$1.696.144.508,44, diferença entre o Ativo Total e o Passivo Total.

$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}} = \frac{1.754.576.767,00}{58.432.258,56} = 30,03$$

i) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

O quociente do resultado das Variações Patrimoniais, referente ao exercício de 2023, mostra a existência de R\$1,73 de Variações Patrimoniais Aumentativas para cada R\$1,00 de Variações Patrimoniais Diminutivas, obtendo-se um Resultado Patrimonial de R\$177.861.716,26 (diferença entre as VPAs e VPDs).



$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{421.545.516,26}{243.683.800,00} = 1,73$$

5.4 DA GESTÃO CONJUNTA

No gráfico seguinte, observam-se, de forma comparada, nos exercícios de 2020 a 2023, os resultados de gestão mencionados anteriormente:

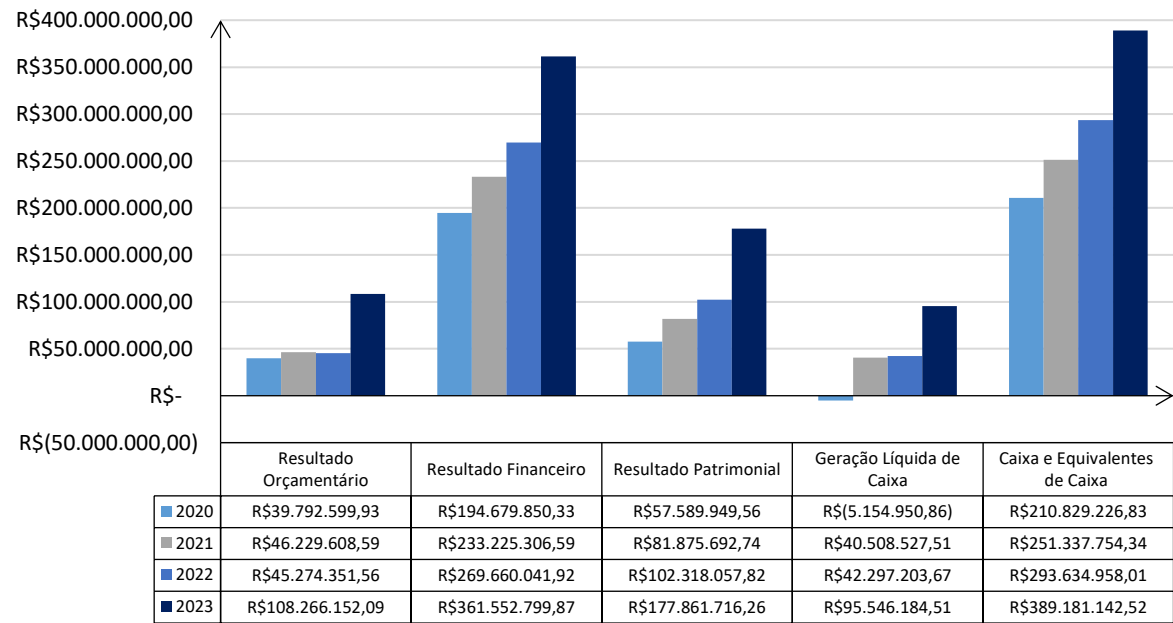


Gráfico 12: Evolução dos Resultados (2020/2023)
*Resultado Financeiro (apurado no Balanço Patrimonial)

6

INDICADORES DE DESTAQUE

Ainda que não sejam resultados orçamentário-financeiros, torna-se fundamental, diante de sua importância, apresentar indicadores referentes à evolução dos investimentos previstos e realizados, às despesas de custeio e ao indicador de *performance* de licitações.

6.1 EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS

A análise dos investimentos da Autarquia, ao longo dos últimos quatro anos, de 2020 a 2023, demonstra que, pelo regime de competência (liquidação), foram realizados 59,99%, 46,78%, 106,73% e 59,95% respectivamente, dos investimentos que haviam sido inicialmente fixados nas correspondentes Leis Orçamentárias Anuais.

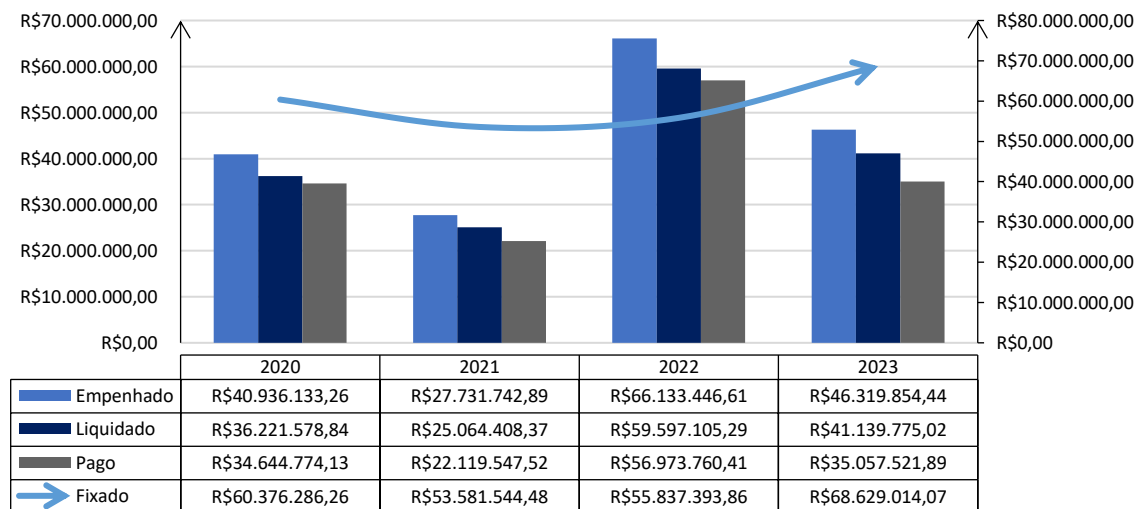


Gráfico 13: Evolução dos Investimentos (2020/2023)

6.2 DESPESAS DE CUSTEIO

Ao considerarmos todas as despesas de custeio, excluindo-se, portanto, investimentos e serviço da dívida, pode-se estabelecer, pelo regime de competência, o seguinte *ranking* (decrecente): serviços de terceiros (PJ), vencimentos e vantagens fixas, outras despesas de custeio, material de consumo e terceirizações. O gráfico seguinte apresenta tais informações:

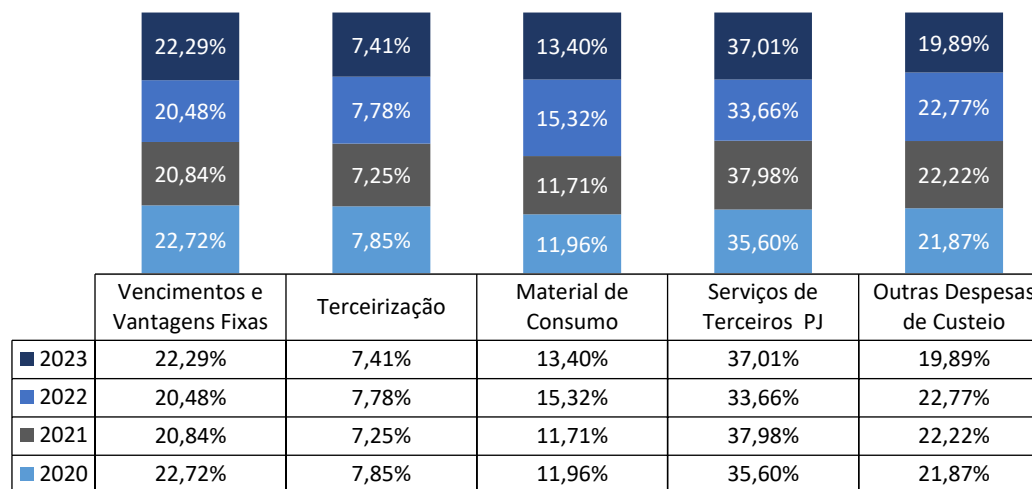


Gráfico 14: Ranking das Despesas de Custeio (2020/2023)

Por outro lado, o *ranking* das despesas de custeio da Autarquia, considerando-se tão somente a natureza 3.3 – Outras Despesas Correntes, que, em 2023, teve valores de R\$114.442.337,06 (empenhado), R\$106.719.774,74 (liquidado) e R\$99.499.631,95 (pago), é possível indicar que a despesa com maior participação se refere ao fornecimento de energia elétrica, correspondendo, pelo regime de competência, a 19,71% de Outras Despesas Correntes.

6.3 INDICADOR DE PERFORMANCE DE LICITAÇÕES

O indicador de *performance* de licitações, também denominado “índice médio de boas licitações por valor”, fornece o percentual do valor de aquisições/contratações licitadas em relação ao valor inicialmente orçado (*pricing*). Isto é, $I = \frac{VAC}{VP}$, em que VAC é o valor da aquisição/contratação e VP é o valor da precificação (orçamentação). No gráfico seguinte, apresenta-se a evolução deste indicador nos exercícios de 2020 a 2023:

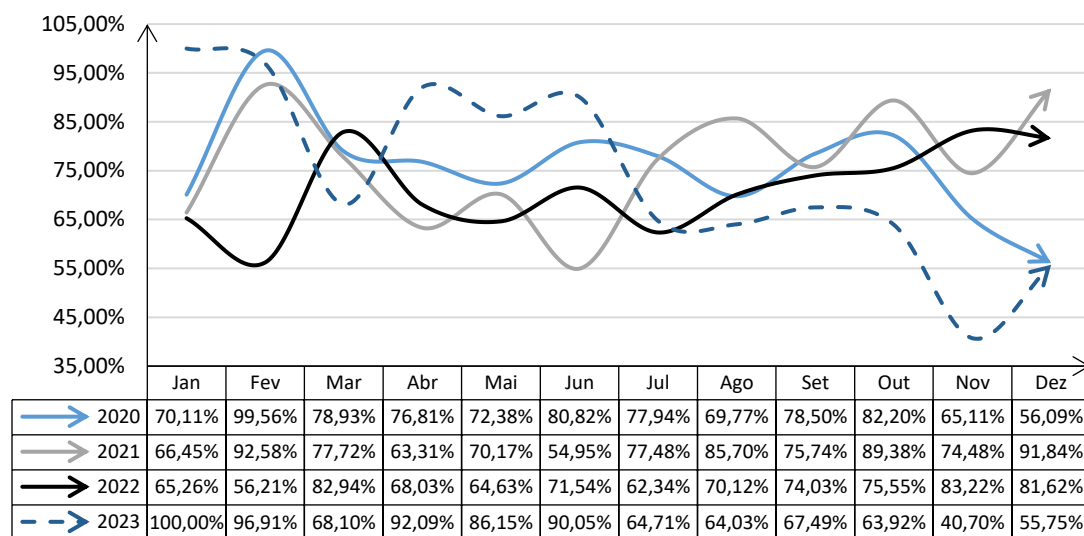


Gráfico 15: Evolução do Indicador de Performance de Licitações (2020/2023)

7

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A análise da execução orçamentária do exercício de 2023 no SMAE permite-nos registrar os seguintes pontos dignos de nota:

- a) receita arrecadada líquida de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), sendo 0,01% de receita tributária, 12,67% de receita patrimonial, 86,46% de receita de serviços, 0,65% de outras receitas correntes e 0,21% de receita de capital. Destacam-se a arrecadação de R\$37.666.654,67 (trinta e sete milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), ou 12,43%, acima da receita inicialmente estimada em R\$303.000.000,00 (trezentos e três milhões de reais), e R\$35.627.656,28 (trinta e cinco milhões, seiscentos e vinte e sete mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e vinte e oito centavos), ou 11,68%, superior à arrecadação registrada no exercício de 2022, de R\$305.038.998,39 (trezentos e cinco milhões, trinta e oito mil, novecentos e noventa e oito reais e trinta e nove centavos);
- b) despesa empenhada de R\$232.400.502,58 (duzentos e trinta e dois milhões, quatrocentos mil, quinhentos e dois reais e cinquenta e oito centavos), isto é, R\$57.806.497,42 (cinquenta e sete milhões, oitocentos e seis mil, quatrocentos e noventa e sete reais e quarenta e dois centavos), ou 19,92%, inferior à inicialmente fixada em R\$290.207.000,00 (duzentos e noventa milhões, duzentos e sete mil reais). Foram liquidados R\$219.497.860,84 (duzentos e dezenove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, oitocentos e sessenta reais e oitenta e quatro centavos) e pagos R\$206.165.215,08 (duzentos e seis milhões, cento e sessenta e cinco mil, duzentos e quinze reais e oito centavos), correspondendo, respectivamente a 75,63% e 71,04% da despesa orçamentária inicialmente fixada;
- c) despesa do exercício de 2023, com relação ao exercício anterior, 2022, foi fixada com acréscimo de 15,88%, porém, empenhada, liquidada e paga com reduções de 10,53%, 10,78% e 13,27%, respectivamente, em decorrência de alterações das classificações de contas de despesa, da redução do montante de investimentos, da diminuição das parcelas do serviço da dívida e das alterações legais realizadas no Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, e

- d) restos a pagar processados (RPP) no valor de R\$13.332.645,76 (treze milhões, trezentos e trinta e dois mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e setenta e seis centavos) e restos a pagar não processados (RPNP) no valor de R\$12.902.641,74 (doze milhões, novecentos e dois mil, seiscentos e quarenta e um reais e setenta e quatro centavos).

No exercício em análise, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, houve transferência financeira à Prefeitura Municipal de Caxias do Sul da ordem de R\$12.599.265,91 (doze milhões, quinhentos e noventa e nove mil, duzentos e sessenta e cinco reais e noventa e um centavos) e aportes de recursos ao RPPS de R\$6.400.342,35 (seis milhões, quatrocentos mil, trezentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos).

O acurado exame das Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 permite-nos concluir que houve:

- a) superávit orçamentário de R\$108.266.152,09 (cento e oito milhões, duzentos e sessenta e seis mil, cento e cinquenta e dois reais e nove centavos);
- b) resultado patrimonial de R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos);
- c) valor de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$389.181.142,52 (trezentos e oitenta e nove milhões, cento e oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos);
- d) geração líquida de caixa de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos), e
- e) superávit financeiro, que poderá, se necessário, ser utilizado como fonte de recursos para suplementação orçamentária, da ordem de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos).



Através da responsabilidade na gestão pública, que pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e se corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, aliada ao esforço conjunto de todos os envolvidos – equipe diretiva, superintendentes, gerentes, chefes e colaboradores – comprometidos com uma gestão eficaz, pautada nos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, transparência, eficiência e economicidade, foi possível atingir os resultados apresentados.

Buscando sempre utilizar os recursos públicos de forma responsável, através das ações implementadas no exercício de 2023, o SAMAE, além de investir em ampliação e preservação dos recursos hídricos e sistemas de esgotamento sanitário, atuou em prol da qualidade de vida da população caxiense, cumprindo, assim, sua missão de prestar serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, de forma eficiente e qualificada, garantindo sua constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental.

Sem mais para o momento,

Caxias do Sul, 15 de março de 2024.

VIVIANE

BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.15 09:01:32 -03'00'

Viviane Brochetto,
Contadora – CRC/RS 69891–O.
CPF: 931.183.330/49

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por LOURENÇO
BENETTI BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.15 08:51:12 -03'00'

Lourenço Benetti Bonfá,
Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
CPF: 911.070.830/87

GILBERTO

MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.15 08:50:51 -03'00'

Gilberto Meletti,
Diretor-Presidente.
CPF: 134.262.220/00



PRINCIPAIS ANEXOS

LEI FEDERAL N.º 4.320, DE 17 DE MARÇO DE 1964

- **ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**
 - **ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO**
 - **ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL**
- **ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**
 - **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	302.800.000,00	302.800.000,00	339.953.743,45	37.153.743,45
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	66.000,00	66.000,00	21.960,58	-44.039,42
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	21.624.000,00	21.624.000,00	43.171.400,70	21.547.400,70
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	280.293.000,00	280.293.000,00	294.557.210,10	14.264.210,10
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	817.000,00	817.000,00	2.203.172,07	1.386.172,07
Receitas de Capital (II)	200.000,00	200.000,00	712.911,22	512.911,22
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	200.000,00	200.000,00	712.911,22	512.911,22
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	303.000.000,00	303.000.000,00	340.666.654,67	37.666.654,67
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	303.000.000,00	303.000.000,00	340.666.654,67	37.666.654,67
DÉFICIT (VII)			0,00	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	303.000.000,00	303.000.000,00	340.666.654,67	37.666.654,67
SALDOS EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS P/CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	4.416.488,35	0,00	-4.416.488,35
Superávit Financeiro	0,00	4.416.488,35	0,00	-4.416.488,35
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
------------------------	------------------------	---------------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------------------

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	209.449.956,62	207.100.698,53	174.301.828,09	166.579.265,77	159.328.873,14	32.798.870,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.270.500,00	73.760.051,80	56.313.994,90	56.313.994,90	56.283.745,06	17.446.056,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.465.956,62	3.545.796,13	3.545.496,13	3.545.496,13	3.545.496,13	300,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	123.713.500,00	129.794.850,60	114.442.337,06	106.719.774,74	99.499.631,95	15.352.513,54
DESPESAS DE CAPITAL (X)	80.257.043,38	80.372.447,47	58.098.674,49	52.918.595,07	46.836.341,94	22.273.772,98
INVESTIMENTOS	68.629.014,07	68.593.627,42	46.319.854,44	41.139.775,02	35.057.521,89	22.273.772,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	11.628.029,31	11.778.820,05	11.778.820,05	11.778.820,05	11.778.820,05	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	290.207.000,00	287.473.146,00	232.400.502,58	219.497.860,84	206.165.215,08	55.072.643,42
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)	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 (XV) = (XIII + XIV)	290.207.000,00	287.473.146,00	232.400.502,58	219.497.860,84	206.165.215,08	55.072.643,42
SUPERÁVIT (XVI)			108.266.152,09			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	290.207.000,00	287.473.146,00	340.666.654,67	219.497.860,84	206.165.215,08	55.072.643,42



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

GILBERTO
MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:09:59
-03'00'

GILBERTO MELETTI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:09:43 -03'00'

LOURENÇO BENETTI BONFÁ
DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:27:24 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		Liquidados	Pagos	Cancelados	SALDO
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	237.288,04	7.197.722,97	4.949.963,36	4.949.963,36	2.446.632,26	38.415,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	237.288,04	7.197.722,97	4.949.963,36	4.949.963,36	2.446.632,26	38.415,39
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	6.536.341,32	6.356.759,46	6.356.759,46	179.581,86	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	6.536.341,32	6.356.759,46	6.356.759,46	179.581,86	0,00
TOTAL	237.288,04	13.734.064,29	11.306.722,82	11.306.722,82	2.626.214,12	38.415,39



Exercício de: 2023

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		Pagos (c)	Cancelados (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	129,12	5.710.787,10	5.690.470,25	0,00	20.445,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	47.868,52	27.720,63	0,00	20.147,89
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	129,12	5.662.918,58	5.662.749,62	0,00	298,08
DESPESAS DE CAPITAL	156.538,43	2.623.344,88	2.649.070,75	0,00	130.812,56
INVESTIMENTOS	156.538,43	2.623.344,88	2.649.070,75	0,00	130.812,56
TOTAL	156.667,55	8.334.131,98	8.339.541,00	0,00	151.258,53

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 12 de Março de 2024 e hora da emissão 01h e 17m

GILBERTO
MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:09:04 -03'00'

GILBERTO MELETTI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:09:18 -03'00'

LOURENÇO BENETTI BONFÁ
DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:23:09 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49



Exercício de: 2023

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA(I)	340.666.654,67	305.038.998,39	DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI)	232.400.502,58	259.764.646,83
Ordinária	339.871.647,98	305.003.468,30	Ordinária	232.400.502,58	259.727.810,21
Vinculada	795.006,69	35.530,09	Vinculada	0,00	36.836,62
0701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	5.378,33	0,00	1352 - CONVÊNIO FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	0,00	36.836,62
0756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	789.628,36	0,00			
1352 - CONVÊNIO FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	0,00	4.984,07			
7008 - ALIENACAO DE BENS IMOVEIS	0,00	29.217,61			
7009 - ALIENACÃO DE BENS MÓVEIS para ALIENACÃO DE BENS MÓVEIS E DE	0,00	1.328,41			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	18.999.608,26	9.993.145,01
			Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	12.599.265,91	9.993.145,01
			Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	6.400.342,35	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	55.265.317,82	43.754.149,16	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	48.980.298,81	36.770.004,59
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	12.902.641,74	13.734.064,29	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	11.306.722,82	5.632.825,49
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.332.645,76	8.334.131,98	Pagamento de Restos a Pagar Processados	8.339.541,00	9.870.285,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.283.052,79	21.681.435,11	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.587.057,46	21.262.375,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários	746.977,53	4.517,78	Outros Pagamentos Extraorçamentários	746.977,53	4.517,78
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	293.675.885,03	251.410.533,91	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	389.227.447,87	293.675.885,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	293.634.958,01	251.337.754,34	Caixa e Equivalentes de Caixa	389.181.142,52	293.634.958,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	40.927,02	72.779,57	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.305,35	40.927,02
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	689.607.857,52	600.203.681,46	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	689.607.857,52	600.203.681,46

GILBERTO
MELETTI:1342622200
0
Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:10:41
-03'00'

GILBERTO MELETTI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:10:29 -03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA
DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333049
Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:25:28 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49



BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

E S P E C I F I C A Ç Ã O	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)
ORDINÁRIA	351.335.846,48	-11.464.198,50	339.871.647,98	315.599.286,13	-10.595.817,83	305.003.468,30
VINCULADA	795.006,69	0,00	795.006,69	35.530,09	0,00	35.530,09
0701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	5.378,33	0,00	5.378,33	0,00	0,00	0,00
0756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	789.628,36	0,00	789.628,36	0,00	0,00	0,00
1352 - CONVÊNIO FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	0,00	0,00	0,00	4.984,07	0,00	4.984,07
7008 - ALIENACAO DE BENS IMOVEIS	0,00	0,00	0,00	29.217,61	0,00	29.217,61
7009 - ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS para ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E DE	0,00	0,00	0,00	1.328,41	0,00	1.328,41
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	352.130.853,17	-11.464.198,50	340.666.654,67	315.634.816,22	-10.595.817,83	305.038.998,39

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 18 de Março de 2024 e hora da emissão 09h e 32m

GILBERTO
MELETTI:1342622
2000
Assinado de forma digital por
GILBERTO
MELETTI:1342622000
Dados: 2024.03.20 14:14:22
-03'00'

GILBERTO MELETTI

DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:9110708308
7
Assinado de forma digital
por LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:14:33
-03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA

DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:931183330
49
Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:28:45 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	436.702.236,58	347.306.762,78	PASSIVO CIRCULANTE	33.605.782,00	33.568.174,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	389.181.142,52	293.634.958,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.622.022,70	11.790.919,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	243.778,48	219.521,92	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	7.248.764,44	11.780.559,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.164.626,71	17.497.518,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	15.170.384,32	8.168.127,04
ESTOQUES	26.876.987,63	35.688.613,27	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	312.134,27	273.187,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	235.701,24	266.150,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.252.476,27	1.555.380,26
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.317.874.530,42	1.235.800.996,48	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	24.826.476,56	31.447.072,60
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	632.986,45	625.456,74	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	24.826.476,56	31.447.072,60
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	632.986,45	625.456,74			
INVESTIMENTOS	17.821,93	17.633,61			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	17.821,93	17.633,61			
IMOBILIZADO	1.303.552.149,55	1.224.816.399,20			
BENS MOVEIS	51.945.295,04	46.042.646,05			
BENS IMÓVEIS	1.311.150.479,67	1.222.120.792,82			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-59.543.625,16	-43.347.039,67			
INTANGÍVEL	13.671.572,49	10.341.506,93			
SOFTWARES	13.970.697,49	10.640.631,93			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-299.125,00	-299.125,00			

Patrimônio Líquido		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.696.144.508,44	1.518.092.512,23
TOTAL DO ATIVO	1.754.576.767,00	1.583.107.759,26
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.754.576.767,00	1.583.107.759,26

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	389.227.447,87	293.675.885,03	PASSIVO FINANCEIRO	27.674.648,00	24.015.843,11
ATIVO PERMANENTE	1.365.349.319,13	1.289.431.874,23	PASSIVO PERMANENTE	43.698.667,69	54.970.756,25
TOTAL DO ATIVO	1.754.576.767,00	1.583.107.759,26	TOTAL DO PASSIVO	71.373.315,69	78.986.599,36
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	0,00	0,00		1.683.203.451,31	1.504.121.159,90

Quadro das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	9.204.278,82	8.897.831,27	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	32.075.241,00	43.227.632,06
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	78.041,20	164.542,91	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	118.440,00	118.440,00
			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	2.051.644,12	574.194,17
TOTAL	9.282.320,02	9.062.374,18	TOTAL	34.245.325,12	43.920.266,23



BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64

PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

Quadro das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
------------------------	-----------------	--------------------	--------------------------	-----------------	--------------------

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 14 de Março de 2024 e hora da emissão 11h e 51m

GILBERTO
MELETTI:134262220
00

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:13:43
-03'00'

GILBERTO MELETTI

DIRETOR-PRESIDENTE

CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:9110708308
7

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:13:56
-03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA

DIRETOR FINANCEIRO

CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333
049

Assinado de forma digital por
VIVIANE
BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:28:05 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891

CPF: 931.183.330-49



Exercício de: 2023

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinários		360.451.325,58	269.353.574,32
0501	Outros Recursos não Vinculados	360.451.325,58	269.353.574,32
Vinculados		1.101.474,29	306.467,60
0701	Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	46.305,35	40.927,02
0756	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	1.055.168,94	265.540,58
0862	Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00
0869	Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
TOTAL		361.552.799,87	269.660.041,92

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 14 de Março de 2024 e hora da emissão 11h e 55m

GILBERTO

MELETTI:13426222000

00

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:13:06 -03'00'

GILBERTO MELETTI

DIRETOR-PRESIDENTE

CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI

BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:13:18 -03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA

DIRETOR FINANCEIRO

CPF: 911.070.830-87

VIVIANE

BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:26:45 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891

CPF: 931.183.330-49



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

Página 1 de 4

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	15.886,79	24.437,25
IMPOSTOS	0,00	0,00
TAXAS	15.886,79	24.437,25
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATÉGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	309.006.246,52	283.341.240,60
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	309.006.246,52	283.341.240,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	47.706.506,11	39.131.296,69
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	5.032.105,41	5.576.985,86
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	42.674.400,70	33.554.310,83
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

Página 2 de 4

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	45.244.184,69	11.977.933,84
REAValiação DE ATIVOS	35.684.187,90	8.356.735,36
GANHOS COM ALIENAÇÃO	712.911,22	1.186,37
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.239.153,51	3.471.888,58
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.607.932,06	148.123,53
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	19.572.692,15	8.311.672,84
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	697,15
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	17.727.752,12	7.626.847,66
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.844.940,03	684.128,03
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	421.545.516,26	342.786.581,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	63.910.040,53	69.045.819,38
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	42.597.411,01	39.686.357,79
ENCARGOS PATRONAIS	18.044.846,08	26.233.256,09
BENEFÍCIOS A PESSOAL	3.267.783,44	3.126.187,60
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	17,90
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	92.948,37	130.146,38
APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	0,00
PENSÕES	0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	92.948,37	130.146,38
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	114.135.995,08	110.040.178,91
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	20.176.946,10	22.046.958,71



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

Página 3 de 4

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
SERVIÇOS	76.269.919,07	71.695.974,60
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	17.689.129,91	16.297.245,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	4.227.914,36	5.640.638,69
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	3.545.496,13	4.774.023,84
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	1.480,06
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	682.418,23	865.134,79
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	19.161.007,54	9.998.697,29
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	19.161.007,54	9.998.697,29
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	35.707.830,12	42.229.917,58
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	17.044.110,90	26.832.988,83
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	3.380,49
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	18.663.719,22	15.393.548,26
TRIBUTÁRIAS	3.408.439,15	3.056.938,08
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.772,48	6.548,09
CONTRIBUIÇÕES	3.406.666,67	3.050.389,99
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

Página 4 de 4

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS-CMV	0,00	0,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS-CPV	0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS-CSP	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.039.624,85	326.187,09
PREMIAÇÕES	0,00	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
INCENTIVOS	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.039.624,85	326.187,09
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	243.683.800,00	240.468.523,40
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	177.861.716,26	102.318.057,82

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 20 de Março de 2024 e hora da emissão 02h e 20m

GILBERTO

MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:26:36
-03'00'

GILBERTO MELETTI

DIRETOR-PRESIDENTE

CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI

BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:26:50 -03'00'

LOURENÇO BENETTI BONFA

DIRETOR FINANCEIRO

CPF: 911.070.830-87

VIVIANE

BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:30:22 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891

CPF: 931.183.330-49

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1)		
INGRESSOS	369.024.700,79	326.796.544,48
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	339.953.743,45	305.037.812,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	21.960,58	70.994,40
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	497.000,00	697,15
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	294.557.210,10	270.179.459,31
Remuneração das Disponibilidades	42.674.400,70	33.554.310,83
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.203.172,07	1.232.350,33
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
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	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	29.070.957,34	21.758.732,46
DESEMBOLSOS	218.349.255,35	205.867.363,01
Pessoal e Demais Despesas	148.874.093,47	144.855.457,55
SANEAMENTO	145.505.305,35	141.840.108,99
ENCARGOS ESPECIAIS	3.368.788,12	3.015.348,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.545.496,13	4.774.023,84
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	3.545.496,13	4.774.023,84
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	17.549.717,15	24.936.915,97
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	17.549.717,15	24.936.915,97
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Outros desembolsos operacionais	48.379.948,60	31.300.965,65
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	150.675.445,44	120.929.181,47
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	712.911,22	1.186,37
Alienação de Bens	712.911,22	1.186,37
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	44.063.352,10	62.373.818,86
Aquisição de Ativo Não Circulante	40.675.906,56	57.578.845,95
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	3.387.445,54	4.794.972,91
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-43.350.440,88	-62.372.632,49
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	11.778.820,05	16.259.345,31
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	11.778.820,05	16.259.345,31
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-11.778.820,05	-16.259.345,31
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	95.546.184,51	42.297.203,67
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	293.634.958,01	251.337.754,34
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	389.181.142,52	293.634.958,01

NOTAS EXPLICATIVAS:

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMA E, Data da emissão 18 de Março de 2024 e hora da emissão 08h e 57m



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

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

GILBERTO
MELETTI:13426222000
00

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 14:14:58 -03'00'

GILBERTO MELETTI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 14:15:10 -03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA
DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.20 14:29:36 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023

1



ASPECTOS GERAIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

Autarquia do Município de Caxias do Sul, o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, foi criado pela Lei Municipal n.º 1.474, de 05 de janeiro de 1966, sendo as diretrizes que constituem sua identidade organizacional estabelecidas pela Portaria n.º 24.305, de 23 dezembro de 2015:

- **Missão:** prestar serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, de forma eficiente e qualificada, garantindo à população caxiense a constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental;
- **Visão:** ser reconhecido pela excelência na prestação de serviços públicos, na qualidade da água fornecida, no tratamento de esgoto de forma eficaz e na relação transparente com a comunidade, e
- **Valores:** excelência em abastecimento de água e esgotamento sanitário com qualidade, valorização dos servidores, responsabilidade fiscal e socioambiental, ética e transparência.

A Sede Administrativa está situada à Rua Pinheiro Machado, 1615, no Centro de Caxias do Sul e o Órgão da Administração Indireta está inscrito no CNPJ sob o n.º 88.659.313/0001-05.

NOTA 2 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163, de 04 de maio de 2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com o Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Ressalta-se que a classificação da receita respeitou o ementário expedido pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional – que criou segregação de acordo com os tipos: 0 – agregador, 1 – principal, 2 – multas e juros da respectiva receita, 3 – dívida ativa da respectiva receita e 4 – multas e juros da dívida ativa, registrados logo após os desdobramentos gerenciais. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas. Em observância à Portaria Conjunta STN/SOF n.º 20, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu a padronização das fontes ou destinações de recursos a partir do exercício de 2023, houve a alteração na codificação e denominação dos recursos utilizados pela Autarquia:

Recursos Ordinários e Vinculados	
Código do Recurso/Descrição – Exercício 2022	Código do Recurso/Descrição – Exercício 2023
0400 – Recurso Livre – Administração Indireta	0501 – Outros Recursos não Vinculados
1352 – Convênio FPE 3083/2020 – Perfuração de Poço Artesiano	0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados
7008 – Alienação de Bens Imóveis	0756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos – Administração Indireta
7009 – Alienação de Bens Móveis	
8400 – Recurso Extraorçamentário – Administração Indireta	0862 – Recursos de Depósitos de Terceiros
	0869 – Outros Recursos Extraorçamentários

Tabela 1: De-Para - Fonte de Recurso

NOTA 3 – UTILIZAÇÃO SUBSIDIÁRIA DE NORMAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS

Considerando que não houve ausência de norma contábil aplicada ao setor público, não foram utilizadas, subsidiariamente, normas nacionais e internacionais.

NOTA 4 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023 e coincidem com o ano civil, sendo compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP):

Balanços	Classes do PCASP	IPC*	NBC TSP**
Orçamentário	Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento	07	11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis 16 – Demonstrações Contábeis Separadas
Financeiro	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento Classe 7: Controles Devedores Classe 8: Controles Credores	06	
Patrimonial	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo e Patrimônio Líquido Classe 6: Execução do Orçamento Classe 8: Controles Credores	04	
Demonstração das Variações Patrimoniais	Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas	05	
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Classe 1: Ativo Classe 6: Execução do Orçamento	08	

Tabela 2: Demonstrações Contábeis

*IPC: Instrução de Procedimentos Contábeis

**NBC TSP: Norma Brasileira de Contabilidade – Técnicas do Setor Público

**NOTA 5 – OBSERVAÇÃO**

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações. Incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

[ANEXO 12 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas estimadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas e foi elaborado em consonância com a IPC 07. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação.

Sua elaboração levou em consideração as classes 5, grupo 2 (*Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa*) e 6, grupo 2 (*Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa*) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP.

É composto por três quadros: (i) Principal; (ii) Execução dos Restos a Pagar Não Processados, e (iii) Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.

NOTA 1 – QUADRO PRINCIPAL

No Balanço Orçamentário, conforme previsto na IPC 07, as despesas são apresentadas pelos valores empenhados, já os valores das receitas informados são líquidos das respectivas deduções. A seguir, demonstra-se resumo do quadro principal do Balanço Orçamentário, sendo possível constatar que, no exercício financeiro de 2023, o resultado obtido foi superavitário:

5

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (R\$)	Previsão Atualizada (R\$)	Receitas Realizadas (a) (R\$)	Saldo (R\$)		
Receitas Correntes	302.800.000,00	302.800.000,00	339.953.743,45	37.153.743,45		
Receitas de Capital	200.000,00	200.000,00	712.911,22	512.911,22		
Somatório (R\$)	303.000.000,00	303.000.000,00	340.666.654,67	37.666.654,67		
Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesas Empenhadas (b) (R\$)	Despesas Liquidadas (R\$)	Despesas Pagas (R\$)	Saldo da Dotação (R\$)
Despesas Correntes	209.449.956,62	207.100.698,53	174.301.828,09	166.579.265,77	159.328.873,14	32.798.870,44
Despesas de Capital	80.257.043,38	80.372.447,47	58.098.674,49	52.918.595,07	46.836.341,94	22.273.772,98
Reserva de Contingência	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somatório (R\$)	290.207.000,00	287.473.146,00	232.400.502,58	219.497.860,84	206.165.215,08	55.072.643,42
Superávit Orçamentário (R\$) = [(a) – (b)]			108.266.152,09			

Quadro 1: Resultado Orçamentário

No decorrer do exercício financeiro, via Decreto do Executivo Municipal, foram adequadas bimestralmente as metas de arrecadação, a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso do SAMAE.

NOTA 2 – RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS E INTRAORÇAMENTÁRIAS

A seguir, apresentamos a composição da receita orçamentária e o montante de suas deduções, evidenciando as importâncias registradas na arrecadação ao final do exercício:

Categoria Econômica/Origem da Receita	Arrecadação Bruta (R\$)	Deduções (R\$)	Arrecadação Líquida (R\$)
Receitas Correntes	351.417.941,95	11.464.198,50	339.953.743,45
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	21.960,58	0,00	21.960,58
Receita Patrimonial	43.172.580,29	1.179,59	43.171.400,70
Receita de Serviços	305.280.376,29	10.723.166,19	294.557.210,10
Outras Receitas Correntes	2.943.024,79	739.852,72	2.203.172,07
Receitas de Capital	712.911,22	0,00	712.911,22
Total (R\$)	352.130.853,17	11.464.198,50	340.666.654,67

Tabela 3: Receita Orçamentária/2023

Quanto às operações intraorçamentárias, realizadas entre Órgãos Municipais, informa-se que não foram arrecadadas receitas intraorçamentárias no exercício de 2023 e que as despesas intraorçamentárias, referentes às contribuições para o Fundo de Aposentadoria e Pensão (FAPS) e ao atendimento à saúde – IPAM SAÚDE, totalizaram R\$17.549.717,75 (dezessete milhões, quinhentos e quarenta e nove mil, setecentos e dezessete reais e setenta e cinco centavos).

Ainda, as transferências financeiras intraorçamentárias não constituem receitas e despesas orçamentárias, e, assim, não integram o Balanço Orçamentário, em conformidade com o que dispõem as Portarias STN/SOF n.º 163, de 04 de maio de 2001 e STN n.º 339, de 29 de agosto de 2001, e encontram-se detalhadas na Nota 3 do Balanço Financeiro. Importa referir que as alterações legais realizadas no Regime Próprio de Previdência Social ocasionaram, também, repasses concedidos intraorçamentários referentes à cobertura de insuficiências financeiras.

6

NOTA 3 – ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS E UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

A execução orçamentária necessitou de adequações, efetuadas através de reforço às dotações que se tornaram insuficientes. Tais adequações ocorreram via abertura de Créditos Adicionais Suplementares:

Origem do Recurso	Valor (R\$)
Superávit Financeiro	4.416.488,35
Anulação de Dotações e Reserva de Contingência	39.032.218,97
Reduções Orçamentárias	7.150.342,35

Tabela 4: Origem do Recurso

As suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, não alteraram o orçamento original, que foi atualizado, no decorrer do exercício, para R\$287.473.146,00 (duzentos e oitenta e sete milhões, quatrocentos e setenta e três mil, cento e quarenta e seis reais).



Abaixo, demonstramos a utilização do superávit financeiro do exercício anterior na abertura de créditos adicionais suplementares, dentro de seus limites disponíveis:

Recursos Ordinários e Vinculados	Superávit Financeiro Apurado em 31/12/2022 (R\$)	Utilização em Créditos Suplementares (R\$)	Utilização em Créditos Adicionais/Superávit Financeiro – %
Código do Recurso/Descrição			
0501 – Outros Recursos não Vinculados	269.353.574,32	4.416.488,35	1,64
0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados	40.927,02	-	-
0756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos -Administração Indireta	265.540,58	-	-
Totais (R\$)	269.660.041,92	4.416.488,35	1,64

Tabela 5: Utilização do Superávit Financeiro

Não ocorreu, no exercício de 2023, a abertura de créditos especiais e extraordinários conforme previsto nos termos do artigo 167 da Constituição Federal.

NOTA 4 – RESTOS A PAGAR

As despesas que foram empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2023 foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 36 e 92 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, observadas as recomendações da Instrução Normativa n.º 13, de 09 de outubro de 2022, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, e os preceitos da Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000.

À continuação, sintetizamos os valores inscritos em restos a pagar não processados e processados no exercício de 2023, sendo os primeiros inscritos tão somente em contas das classes de Controles da Aprovação e Execução do Planejamento e Orçamento:

Quadro da Inscrição de Restos a Pagar no Exercício (R\$)			
Despesas Orçamentárias	RPNP - Inscrição no Exercício (a)	RPP - Inscrição no Exercício (b)	Total inscrito no exercício = [(a) + (b)]
Correntes	7.722.562,32	7.250.392,63	14.972.954,95
Pessoal e Encargos Sociais	-	30.249,84	30.249,84
Outras Despesas Correntes	7.722.562,32	7.220.142,79	14.942.705,11
De Capital	5.180.079,42	6.082.253,13	11.262.332,55
Investimentos	5.180.079,42	6.082.253,13	11.262.332,55
Totais (R\$)	12.902.641,74	13.332.645,76	26.235.287,50

Quadro 2: Valores Inscritos em Restos a Pagar

A IPC 07, que trata desta demonstração contábil, apresenta como anexos, os quadros da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Já, a Corte de Contas do Estado sintetizou as informações sobre a execução dos restos a pagar de exercícios anteriores em quadro único, que a seguir demonstramos:



Quadro da Execução dos Restos a Pagar (R\$)						
Despesas Orçamentárias	RPNP Exercícios Anteriores (a)	RPP Exercícios Anteriores (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo de Restos a Pagar – Exercícios Anteriores = [(a) + (b) – (d) – (e)]
Correntes	7.435.011,01	5.710.916,22	4.949.963,36	10.640.433,61	2.446.632,26	58.861,36
Pessoal e Encargos Sociais	-	47.868,52	-	27.720,63	-	20.147,89
Outras Despesas Correntes	7.435.011,01	5.663.047,70	4.949.963,36	10.612.712,98	2.446.632,26	38.713,47
De Capital	6.536.341,32	2.779.883,31	6.356.759,46	9.005.830,21	179.581,86	130.812,56
Investimentos	6.536.341,32	2.779.883,31	6.356.759,46	9.005.830,21	179.581,86	130.812,56
Totais (R\$)	13.971.352,33	8.490.799,53	11.306.722,82	19.646.263,82	2.626.214,12	189.673,92

Quadro 3: Quadro da Execução dos Restos a Pagar de Exercícios Anteriores

NOTA 5 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra o resultado orçamentário, calculado pela simples diferença entre as receitas arrecadadas (líquidas das deduções) e as despesas empenhadas. Desta forma, verifica-se que, no exercício em tela, o Superávit Orçamentário foi de R\$108.266.152,09 (cento e oito milhões, duzentos e sessenta e seis mil, cento e cinquenta e dois reais e nove centavos), que corresponde a 35,73% do orçamento original da Autarquia. Abaixo, apresentamos quadro sintético com informações extraídas do Anexo 12, evidenciando resultado orçamentário superavitário obtido no exercício de 2023:

Resultado Orçamentário (R\$)					
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultado =[(a) – (b)]	
Receitas Correntes	339.953.743,45	Despesas Correntes	174.301.828,09	Superávit Corrente (d)	165.651.915,36
Receitas de Capital	712.911,22	Despesas de Capital	58.098.674,49	Déficit de Capital (e)	57.385.763,27
Resultado Orçamentário =[(d) – (e)]				R\$108.266.152,09	

Quadro 4: Resultado Orçamentário

A segregação do resultado orçamentário por categoria econômica permite apurar a capitalização ou a descapitalização orçamentária. Do quadro anterior, depreende-se que houve capitalização orçamentária, posto que a receita corrente foi aplicada em despesas de capital, fato que pode ser confirmado pela apuração simultânea de superávit corrente e déficit de capital.



BALANÇO FINANCEIRO

[ANEXO 13 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

Elaborado em consonância com a IPC 06, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, utilizando-se das seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público: (a) Classes 1 (*Ativo*) e 2 (*Passivo*) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte; (b) Classe 3 (*Variações Patrimoniais Diminutivas*) para as transferências financeiras concedidas; (c) Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, e (d) Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Assim, contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios, o que permite elaborarmos o seguinte quadro:

Resumo da Movimentação Financeira (R\$)			
Saldo do exercício anterior (a)	293.675.885,03	Dispêndios (c)	300.380.409,65
Ingressos (b)	395.931.972,49	Despesas Orçamentárias	232.400.502,58
Receitas Orçamentárias	340.666.654,67	Transf. Financeiras Concedidas	18.999.608,26
Recebimentos Extraorçamentários	55.265.317,82	Pagamentos Extraorçamentários	48.980.298,81
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			389.227.447,87

Quadro 5: Resumo da Movimentação Financeira

9

NOTA 1 – RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

No Balanço Financeiro, conforme previsto na IPC 06, as despesas são apresentadas pelos valores empenhados, já as receitas orçamentárias são informadas líquidas das respectivas deduções, ambas estão segregadas em destinações ordinárias e vinculadas. As deduções orçamentárias da receita podem ser verificadas na Nota 2 do Balanço Orçamentário.

NOTA 2 – RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Os valores registrados nestes grupos referem-se a operações que não transitam pelo orçamento, bem como aos pagamentos de restos a pagar de exercícios anteriores e às inscrições de restos a pagar processados e não processados, procedidas por ocasião do encerramento do exercício e demonstradas por categoria econômica da despesa, em quadros constantes da Nota 4 do Balanço Orçamentário. Objetivando um melhor alinhamento com a IPC 06, nos agrupamentos *Recebimentos* e *Pagamentos Extraorçamentários*, foi informada a movimentação, a débito e a crédito, das contas financeiras do Ativo e Passivo Circulante, sob o título de *Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários*, por ser a melhor técnica contábil e guardar conformidade com os dados apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa. A seguir, apresentamos as movimentações ocorridas no exercício de 2023:



Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários	Ingressos (R\$)	Dispêndios (R\$)
Inscrição/Pagamento de Restos a pagar não processados	12.902.641,74	11.306.722,82
Inscrição/Pagamento de Restos a pagar processados	13.332.645,76	8.339.541,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	28.283.052,79	28.587.057,46
Consignações	2.560.969,74	2.531.615,10
Depósitos não judiciais	1.834.965,76	1.977.592,42
Valores restituíveis – Intra OFSS – Consignações	20.205.186,25	20.427.009,06
Valores restituíveis – Inter OFSS – União – Consignações	3.681.931,04	3.650.840,88
Outros Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários	746.977,53	746.977,53
Totais (R\$)	55.265.317,82	48.980.298,81

Tabela 6: Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

NOTA 3 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

As transferências financeiras intragovernamentais concedidas estão detalhadas no demonstrativo a seguir apresentado:

Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	
Destino	Montante (R\$)
Repasse ao IPAM Saúde – Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007	3.192,42
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – Programa de Controle Médico e Saúde Ocupacional – PCMSO	29.001,92
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	891.698,37
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Lei Complementar n.º 614, de 16 de setembro de 2020 – Transferências devido utilização das redes coletoras unitárias da SMOSP	9.305.176,97
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	639,30
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarc. Remuneração AGM Leis 640/20 e 675/21	2.369.556,93
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	6.400.342,35
Total (R\$)	18.999.608,26

Tabela 7: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

NOTA 4 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR E PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Compõe-se pela soma das disponibilidades financeiras da Autarquia e dos direitos de atributos financeiros com destinação vinculada, sendo a fidedignidade dos saldos bancários assegurada pela realização de conciliações bancárias de forma habitual.



NOTA 5 – RESULTADO FINANCEIRO

Como descrito no MCASP, o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. O superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, pois representa apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro; entretanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público, e vice-versa. Análises devem ser feitas em conjunto com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

O Balanço Financeiro permite a apuração do resultado financeiro do exercício, cálculo que pode ser realizado de duas formas:

Metodologia 1	Valor (R\$)
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	389.227.447,87
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	293.675.885,03
(=) Resultado Financeiro do Exercício	95.551.562,84

Tabela 8: Resultado Financeiro (Metodologia 1)

Metodologia 2	Valor (R\$)
Receitas Orçamentárias	340.666.654,67
(+) Recebimentos Extraorçamentários	55.265.317,82
(-) Despesas Orçamentárias	232.400.502,58
(-) Transferências Financeiras Concedidas	18.999.608,26
(-) Pagamentos Extraorçamentários	48.980.298,81
(=) Resultado Financeiro do Exercício	95.551.562,84

Tabela 9: Resultado Financeiro (Metodologia 2)

O resultado financeiro apresentado, deduzido da variação ocorrida entre o saldo inicial e final da conta de direito 1.1.3.5 – *Depósitos restituíveis e valores vinculados a receber* – de R\$5.378,33 (cinco mil, trezentos e setenta e oito reais e trinta e três centavos), totaliza a variação líquida de caixa positiva apresentada na Demonstração dos Fluxos de Caixa, qual seja, R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).



BALANÇO PATRIMONIAL

[ANEXO 14 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

O Balanço Patrimonial observou a IPC 04 para sua elaboração, sendo que a classificação das contas considerou a segregação em circulante e não circulante, tomando por base os atributos de conversibilidade e exigibilidade, respectivamente, para as classes de ativo e passivo. É composto pelos seguintes quadros:

- (i) Principal: foi elaborado utilizando-se as classes 1 (*Ativo*) e 2 (*Passivo e Patrimônio Líquido*) do PCASP;
- (ii) Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: foram apresentados pelos seus valores totais, com segregação realizada de acordo com os atributos das contas;
- (iii) Contas de Compensação: foi elaborado utilizando-se os Grupos de Execução dos Atos Potenciais Ativos e Passivos da classe 8 (*Controles Credores*) do PCASP, e
- (iv) Superávit/Déficit Financeiros: cuja elaboração levou em conta o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte/Destinação de Recurso.

NOTA 1 – ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

NOTA 1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Este agrupamento compreende o somatório das disponibilidades financeiras do Órgão, de liquidez imediata, atualizadas até a data de encerramento do exercício de 2023, avaliadas pelo valor justo, representando os recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da Autarquia, respeitadas as destinações previstas nas peças orçamentárias.

NOTA 1.2 – CRÉDITOS A CURTO E LONGO PRAZOS

Os valores que compõem os grupos *Créditos a Curto Prazo* e *Créditos a Longo Prazo* referem-se aos créditos oriundos de Dívida Ativa, líquidos dos ajustes para perdas.

NOTA 1.2.1 – DÍVIDA ATIVA

A Dívida Ativa compreende os créditos a favor da Autarquia, de origem tributária e não tributária, não recebidos nas datas aprazadas, e cuja certeza e liquidez foram apuradas. Os valores registrados são apresentados de forma corrigida, acrescidos de atualização monetária, juros e multas incorridos até a data do Balanço Patrimonial.

NOTA 1.2.1.1 – SEGREGAÇÃO EM CURTO E LONGO PRAZOS

A segregação da Dívida Ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia de cálculo sugerida pela Portaria STN n.º 564, de 27 de outubro de 2004, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Tem-se, então, os seguintes valores, utilizados para registro em curto prazo, indicados na última coluna, representando o saldo contábil final apurado no exercício de 2023 e, consequentemente, o saldo contábil inicial para o exercício de 2024:

Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média – Dívida Ativa Tributária (R\$)				
Histórico de Recebimentos Passados			Total	Dobro da Média Anual
2021 (a)	2022 (b)	2023 (c)	(d) = [(a) + (b) + (c)]	2 x [(d)/3]
43.981,49	48.052,34	5.705,38	97.739,21	65.159,47

Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média – Dívida Ativa Não Tributária (R\$)				
Histórico de Recebimentos Passados			Total	Dobro da Média Anual
2021 (a)	2022 (b)	2023 (c)	(d) = [(a) + (b) + (c)]	2 x [(d)/3]
7.544.142,67	9.826.963,58	10.119.032,57	27.490.138,82	18.326.759,21

Tabela 10: Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média

NOTA 1.2.1.2 – AJUSTES PARA PERDAS

Embora gozem de prerrogativas jurídicas para cobrança, os créditos inscritos em Dívida Ativa apresentam elevado grau de incerteza quanto a sua realização. Em conformidade com a previsão existente no MCASP, caberá a cada Ente a escolha da metodologia que melhor retrate a expectativa de recebimentos dos créditos inscritos. A Autarquia utiliza, como parâmetro, a técnica sugerida pela Portaria STN n.º 564, de 27 de outubro de 2004, baseada no histórico de recebimentos passados, utilizando os últimos três exercícios para os cálculos, segregados por tipo de crédito: tributário e não tributário. Desta forma, constituíram-se os procedimentos de ajustes a valores recuperáveis, registrados por meio de contas redutoras do ativo e revistos anualmente.

AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

1 – Cálculo da média ponderada dos recebimentos, abaixo demonstrado:

Dívida Ativa Tributária			
Histórico de Recebimentos Passados	2020 (R\$)	2021 (R\$)	2022 (R\$)
(a) Soma dos Saldos da Dívida Ativa (total)	104.741.460,87	97.090.906,15	64.180.208,48
(b) Média mensal dos saldos [(b) = (a)/12]	8.728.455,07	8.090.908,85	5.348.350,71
(c) Soma da arrecadação de Dívida Ativa (principal, multas e juros)	45.316,52	43.981,49	48.052,34
(d) Média mensal dos recebimentos [(d) = (c)/12]	3.776,38	3.665,12	4.004,36
(e) Média ponderada de recebimentos [(e) = ((d)/(b)*100)%]	0,04%	0,05%	0,07%

Tabela 11: Dívida Ativa Tributária – Média Ponderada

2 – Cálculo da média percentual de recebimentos: $(0,04\% + 0,05\% + 0,07\%)/3 = 0,05\%$

3 – Índice de ajuste para perdas: $100\% - 0,05\% = 99,95\%$



4 – Evidenciação do montante recuperável, ao final do exercício de 2023:

(a) Saldo da dívida ativa tributária – curto prazo	65.159,47
(b) Saldo da dívida ativa tributária – longo prazo	3.329.059,99
(c) Índice de ajuste para perdas	99,95%
(d) Valor do ajuste para perdas da dívida ativa não tributária [(d) = ((a) + (b)*(c))]	3.392.522,35
(d) Montante recuperável [(e) = (a)+(b) - (d)]	1.697,11

Tabela 12: Evidenciação do Montante Recuperável

AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

1 – Cálculo da média ponderada dos recebimentos, abaixo demonstrado:

Dívida Ativa Não Tributária			
Histórico de Recebimentos Passados	2020 (R\$)	2021 (R\$)	2022 (R\$)
(a) Soma dos Saldos da Dívida Ativa (total)	584.989.126,97	656.997.686,66	644.291.062,70
(b) Média mensal dos saldos [(b) = (a)/12]	48.749.093,91	54.749.807,22	53.690.921,89
(c) Soma da arrecadação de Dívida Ativa (principal, multas e juros)	7.768.919,53	7.544.142,67	9.826.963,58
(d) Média mensal dos recebimentos [(d) = (c)/12]	647.409,96	628.678,56	818.913,63
(e) Média ponderada de recebimentos [(e) = ((d)/(b))*100%]	1,33%	1,15%	1,53%

Tabela 13: Dívida Ativa Não Tributária – Média Ponderada

2 – Cálculo da média percentual de recebimentos: $(1,33\% + 1,15\% + 1,53\%)/3 = 1,33\%$

3 – Índice de ajuste para perdas: $100\% - 1,33\% = 98,67\%$

4 – Evidenciação do montante recuperável, ao final do exercício de 2023:

(a) Saldo da dívida ativa não tributária - curto prazo	18.326.759,21
(b) Saldo da dívida ativa não tributária - longo prazo	47.467.813,83
(c) Índice de ajuste para perdas	98,67%
(d) Valor do ajuste para perdas da dívida ativa não tributária [(d) = ((a) + (b)*(c))]	64.919.505,22
(d) Montante recuperável [(e) = (a)+(b) - (d)]	875.067,82

Tabela 14: Evidenciação do Montante Recuperável



NOTA 1.2.2 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Permanece registrado, sob o título de *Créditos por Danos ao Patrimônio Apurados em Processos Judiciais*, o valor de expectativa de direito decorrente de depósito judicial realizado no ano de 2021. Fora contabilizado o direito financeiro referente ao Termo de Convênio n.º 3083/2020 – Convênio SEOH/RS FPE 3053/2020 – Perfuração de Poço Artesiano, firmado entre o Estado do Rio Grande do Sul e o Município de Caxias do Sul (Poder Executivo – Administração Direta), que é o titular da conta bancária, sendo o SAMA E o Órgão executor do objeto.

Sob o enfoque patrimonial, consideraram-se, como receita lançada, registrada mediante a ocorrência dos fatos geradores, os créditos a receber gerados no exercício de 2023, porém com vencimento no exercício de 2024.

NOTA 1.3 – ESTOQUES

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Os registros contábeis das entradas de material em estoque, ocorrem pela liquidação da despesa, sendo utilizado como método para mensuração das saídas, o custo médio ponderado, conforme determina o inciso III, art. 106 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e NBC TSP n.º 04/2016.

O inventário dos bens de estocados para consumo foi realizado pela Comissão para Elaboração de Inventário de Bens do Almoxarifado, nomeada pela Portaria n.º 29.771, de 17 de novembro de 2023.

NOTA 1.4 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

A conta *Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente* refere-se as despesas com a renovação de seguros contratados pela Autarquia, assinaturas e anuidades e licenças de softwares, apropriadas mensalmente, em observância ao princípio da competência, nos exercícios subsequentes.

NOTA 1.5 – INVESTIMENTOS

Ao final do exercício, foram atualizadas as Participações Permanentes, tomando-se por base o quantitativo de ações e seu valor patrimonial. A Autarquia é acionista das empresas Brasil Telecom/Oi S/A e Telef Brasil S/A. Houve o resgate compulsório de saldo remanescente relativo às ações da CEEE – GT Cia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica, importando em R\$11,22 (onze reais e vinte e dois centavos), valor escriturado como receita de capital.

NOTA 1.6 – ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

NOTA 1.6.1 – COMPOSIÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é composto por bens móveis e imóveis e totalizou, ao final do exercício, R\$1.303.552.149,55 (um bilhão, trezentos e três milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, cento e quarenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), valor distribuído em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir:



Ativo Imobilizado	Valor (R\$)
Bens Móveis (a)	51.945.295,04
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	33.237.619,88
Bens de Informática	6.956.794,77
Moveis e Utensílios	2.397.909,32
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	557.329,60
Veículos	8.717.891,51
Demais bens móveis	77.749,96
Bens Imóveis (b)	1.311.150.479,67
Bens de Uso Especial	885.791.624,18
Bens de Uso Comum do Povo	341.033.501,30
Bens Imóveis em Andamento	83.930.494,09
Instalações	394.860,10
Depreciação Acumulada (c)	59.543.625,16
TOTAL = [(a) + (b) - (c)]	1.303.552.149,55

Tabela 15: Composição do Saldo do Ativo Imobilizado

NOTA 1.6.2 – COMPOSIÇÃO DO ATIVO INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis da Autarquia, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, foram mensurados pelo seu custo histórico deduzida a amortização acumulada, totalizando ao final do exercício R\$13.671.572,49 (treze milhões, seiscentos e setenta e um mil, quinhentos e setenta e dois reais e quarenta e nove centavos).

NOTA 1.6.3 – DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO

O registro da depreciação dos bens móveis e imóveis e da amortização dos bens intangíveis foi realizado utilizando-se o método das cotas constantes, também denominado de método linear, em que os registros do encargo permanecem inalterados durante a vida útil de cada bem.

As variáveis utilizadas para o cálculo da depreciação são a vida útil e o valor residual individual de cada bem. A definição da vida útil econômica, por questões de julgamento, é diferenciada para bens usados e novos: para os bens adquiridos até 31 de março de 2014, é resultado de avaliação técnica; e, para os bens novos, o Órgão elaborou tabela de depreciação contendo o tempo de vida útil e os percentuais residuais a serem aplicados, utilizando como parâmetro a macrofunção 020330 do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, estabelecida na Instrução Normativa SAMAE n.º 009, de 17 de dezembro de 2019.

NOTA 1.6.4 – IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS RECEBIDOS POR CESSÃO DE USO OU DESTINADOS A TÍTULO GRATUITO

Os ativos imobilizados e intangíveis obtidos a título de Cessão de Uso estão registrados em contas contábeis de controle, sendo que a origem é a Administração Direta (Poder Executivo – Município de Caxias do Sul) e, ao final do exercício, totalizaram R\$118.440,00 (cento e dezoito mil, quatrocentos e quarenta reais), já os bens cedidos, sob o mesmo título, pela Autarquia ao Município importaram em R\$78.041,20 (setenta e oito mil, quarenta e um reais e vinte centavos).



No ano de 2023, foram realizadas doações ao Município no valor de R\$161.399,28 (cento e sessenta e um mil, trezentos e noventa e nove reais e vinte e oito centavos) referentes a veículos e bens de informática, de acordo com os Termos de Doação n.ºs 001, 002, 003 e 004 de 2023.

NOTA 1.6.5 – ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS

A Portaria n.º 28.842, de 13 de junho de 2022, nomeou os integrantes da Comissão Especial de Leilão e, após processo de chamamento público de leiloeiro oficial, realizou-se, na data de 21 de agosto de 2023, leilão com o intuito de proceder a alienação de bens móveis patrimoniais inservíveis, obtendo-se uma receita de capital de R\$712.900,00 (setecentos e doze mil e novecentos reais), vinculada legalmente à fonte de recurso 0756 – Recursos de Alienação de Bens/Ativos – Administração Indireta.

NOTA 1.6.6 – INVENTÁRIO ANUAL

O inventário dos bens integrantes do acervo patrimonial da Autarquia foi realizado pelos membros da Comissão Permanente de Inventário Patrimonial, nomeados pela Portaria n.º 29.628, de 23 de agosto de 2023, de acordo com o disposto na Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964.

NOTA 2 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

NOTA 2.1 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

As informações desta linha compreendem o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência, tais provisões são passivos constituídos com base em estimativas das prováveis saídas de recursos. Esta linha ainda registra as obrigações referentes a pessoal e encargos sociais a pagar.

A provisão para férias é calculada mensalmente a razão de 1/12 (um doze avos) sobre o salário base de cálculo, considerando-se, também, os eventos de atualização e acréscimos legais pertinentes. A provisão para os encargos sociais é calculada sobre a provisão para férias, considerando-se as alíquotas e incidências legais. O saldo de provisão de férias e encargos sociais representa o saldo financeiro das férias, vencidas e proporcionais, na data de 31 de dezembro de 2023 e, totalizou ao final do exercício R\$6.950.029,64 (seis milhões, novecentos e cinquenta mil, vinte e nove reais e sessenta e quatro centavos).

A constituição da provisão de licença-prêmio observou, para sua composição, o critério do direito adquirido, considerando-se o quinquênio trabalhado, conforme estabelecido pela Lei Complementar Municipal n.º 3.673, de 24 de junho de 1991. Assim, o saldo dessa provisão é composto apenas pelas licenças-prêmio já adquiridas, cujo valor acumulado ao final do exercício era de R\$2.621.595,33 (dois milhões, seiscentos e vinte e um mil, quinhentos e noventa e cinco reais e trinta e três centavos).

Os restos a pagar processados referentes a encargos sociais totalizaram R\$30.249,84 (trinta mil, duzentos e quarenta e nove reais e oitenta e quatro centavos). Ainda, há empenhos relativos a restos a pagar processados de despesas com pessoal, cujos valores não foram efetivamente pagos no montante de R\$20.147,89 (vinte mil, cento e quarenta e sete reais e oitenta e nove centavos).

NOTA 2.2 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO E LONGO PRAZOS

Trata-se de obrigações financeiras internas, captadas em exercícios anteriores, ajustadas ao saldo devedor, mensuradas pelos valores originais, acrescidas de atualização monetária, juros e demais encargos exigíveis até a data do Balanço Patrimonial, segregadas em curto e longo prazos, observando-se o critério da exigibilidade. Ainda, igualmente há registro do montante nas contas de natureza



de controles devedores e credores, sob o título de *Garantias e Contragarantias*. Ao final do exercício, o saldo devedor dos financiamentos totalizou R\$32.075.241,00 (trinta e dois milhões, setenta e cinco mil e duzentos e quarenta e um reais).

Agente Financeiro	Contrato de Financiamento	Encargos	Término	Valor a Curto Prazo (R\$)	Valor a Longo Prazo (R\$)	Saldo Devedor (R\$)
CAIXA RS	008/2007 – E.T.E. Belo	10,50% a.a.	05/10/2028	700.472,62	3.457.185,36	4.157.657,98
CAIXA RS	009/2007 – E.T.E. Pena Branca	10,50% a.a.	05/10/2028	958.630,74	4.731.325,76	5.689.956,50
BANRISUL	001/2006 – E.T.E. Samuara	9,9% a.a.	15/12/2028	183.988,99	731.331,88	915.320,87
BANRISUL	003/2006 – E.T.E. Pinhal	9,9% a.a.	15/12/2028	1.275.383,96	5.069.482,57	6.344.866,53
BANRISUL	002/2006 – E.T.E. Tega 2ª Etapa	9,9% a.a.	15/12/2028	1.803.758,04	7.169.699,67	8.973.457,71
BNDES	14.2.0339.1 – Ampli. Distrib. Água Sist. Marrecas/Faxinal/Samuara	7,90% a.a.	15/07/2026	2.326.530,09	3.667.451,32	5.993.981,41
Totais (R\$)				7.248.764,44	24.826.476,56	32.075.241,00

Tabela 16: Operações de Crédito Vigentes

NOTA 2.3 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Referem-se a obrigações contraídas com fornecedores nacionais e sentenças judiciais, decorrentes da execução orçamentária da despesa, no valor de R\$13.118.740,20 (treze milhões, cento e dezoito mil, setecentos e quarenta reais e vinte centavos).

Os precatórios de terceiros, por seu turno, estão registrados pelo valor atualizado, até a data do Balanço Patrimonial, de acordo com a informação recebida do Tribunal de Justiça, totalizando R\$2.051.644,12 (dois milhões, cinquenta e um mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e doze centavos).

NOTA 2.4 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Os valores registrados neste grupo referem-se à inscrição de restos a pagar processados das contribuições a recolher relativas ao PIS/PASEP.

NOTA 2.5 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Demonstra valores não pertencentes ao Órgão, retidos ou consignados nos pagamentos efetuados, devido à responsabilidade legal, ou ainda, valores oriundos de exigência como garantia na execução dos contratos firmados com a Autarquia.

As cauções recebidas em dinheiro, bem como os rendimentos bancários delas decorrentes, são registrados como receita extraorçamentária e o recurso mantido em conta bancária específica, totalizando R\$969.617,71 (novecentos e sessenta e nove mil, seiscentos e dezessete reais e setenta e um centavos).

NOTA 3 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Abaixo, apresenta-se quadro evidenciando o Patrimônio Líquido, demonstrando assim a composição da linha *Resultados Acumulados* apresentada no Balanço Patrimonial:



Resultados Acumulados	Valor (R\$)
Resultado do Exercício (a)	177.861.716,26
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	1.518.092.512,23
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	190.279,95
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	1.696.144.508,44

Tabela 17: Resultados Acumulados

Ainda, o Patrimônio Líquido, de R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$1.518.092.512,23 (um bilhão, quinhentos e dezoito milhões, noventa e dois mil, quinhentos e doze reais e vinte e três centavos), e aos valores decorrentes de Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$190.279,95 (cento e noventa mil, duzentos e setenta e nove reais e noventa e cinco centavos).

No exercício de 2023, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*, lançamentos agrupados abaixo demonstrados:

Registros Contábeis	Valor (R\$)
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	187.919,76
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	2.360,19
Total (R\$)	190.279,95

Tabela 18: Ajustes de Exercícios Anteriores

NOTA 4 – QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTE

Conforme disposto no art. 105 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, o quadro seguinte apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes conferindo viés orçamentário ao Balanço Patrimonial. A classificação apresentada é segregada pela dependência ou não de autorização legislativa para a realização dos ativos e amortização ou resgate dos passivos.

Situação Financeira (R\$)		Situação Permanente (R\$)	
Ativo Financeiro (a)	389.227.447,87	Ativo Permanente (c)	1.365.349.319,13
Disponível	389.181.142,52	Investimentos	17.821,93
Realizável	46.305,35	Ativo Imobilizado e Intangível	1.317.223.722,04
Passivo Financeiro (b)	27.674.648,00	Créditos	20.995.086,29
Restos a pagar não processados	12.941.057,13	Valores	27.112.688,87
Restos a pagar processados	13.483.904,29	Passivo Permanente (d)	43.698.667,69
Valores Restituíveis	1.249.686,58	Dívida Fundada Interna	24.826.476,56
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	361.552.799,87	Dívida Flutuante	18.872.191,13
		Resultado Permanente = [(c) – (d)]	1.321.650.651,44

Quadro 6: Situações Financeira e Permanente



Mediante análise dos dados apresentados no quadro ao lado, ajustados em observância à inscrição do montante dos restos a pagar não processados, registrados somente em contas contábeis de controle – classes 5 e 6, obteve-se um Saldo Patrimonial, $[(a) + (d) - ((b) + (e))]$, de R\$1.683.203.451,31 (um bilhão, seiscentos e oitenta e três milhões, duzentos e três mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e trinta e um centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $[(a) + (d) - ((b) - (c) + (e))]$, R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos).

Balanco Patrimonial (R\$)	
Situação Financeira = $[(a) - (b)]$	429.843.153,00
Ativo Financeiro (a)	389.227.447,87
Passivo Financeiro (b)	27.674.648,00
RPNP (c)	12.941.057,13
Situação Permanente = $[(d) - (e)]$	1.409.047.986,82
Ativo Permanente (d)	1.365.349.319,13
Passivo Permanente (e)	43.698.667,69
Saldo Patrimonial = $[(a) + (d) - ((b) + (e))]$	1.683.203.451,31
Patrimônio Líquido = $[(a) + (d) - ((b) - (c) + (e))]$	1.696.144.508,44

Quadro 7: Síntese do Balanço Patrimonial

NOTA 5 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O Superávit Financeiro, abaixo apresentado, apurado no Balanço Patrimonial, está desdobrado por vínculos de recursos utilizados pelo Órgão, sendo que, no exercício de 2023, foi de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos).

Tipo de Recurso	Disponibilidades (R\$)		Obrigações (R\$)	Superávit Financeiro (R\$)
	Saldo Financeiro	Realizável		
Recursos Ordinários				
0501 – Outros Recursos não vinculados	386.876.287,00	-	26.424.961,42	360.451.325,58
Recursos Vinculados				
0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados	-	46.305,35	-	46.305,35
0756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos – Administração Indireta	1.055.168,94	-	-	1.055.168,94
Recursos Extraorçamentários				
0862 – Recursos de Depósitos de Terceiros	969.617,71	-	969.617,71	-
0869 – Outros Recursos Extraorçamentários	280.068,87	-	280.068,87	-
Totais (R\$)				361.552.799,87

Tabela 19: Apuração do Superávit Financeiro

Relativamente ao superávit financeiro do recurso vinculado 0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados – FPE n.º 3083/2020 – Perfuração de Poço Artesiano, cabe informar que se trata de valor escriturado em conta de direito na Autarquia, tendo em vista o ser o Órgão executor de tal instrumento. O convênio foi firmado entre o Estado do Rio Grande do Sul e o Município de Caxias do Sul (Poder Executivo – Administração Direta), que é o titular da conta bancária onde a disponibilidade encontra-se depositada.



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

[ANEXO 15 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

A IPC 05, normativa que trata dessa demonstração contábil, informa que sua finalidade é demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio, sejam resultantes ou independentes da execução orçamentária.

O Quadro das Variações Patrimoniais Quantitativas foi elaborado utilizando-se as classes 3 (*Variações Patrimoniais Diminutivas*) e 4 (*Variações Patrimoniais Aumentativas*) do PCASP. Por ser de elaboração facultativa, o Quadro de Variações Patrimoniais Qualitativas não será apresentado pelo Órgão.

NOTA 1 – RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

O resultado patrimonial do exercício, apurado nesta demonstração, integra o Patrimônio Líquido e totalizou R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos). A seguir, transcrevemos o resumo das variações:

Variações Patrimoniais Aumentativas (R\$) (a)	421.545.516,26	Variações Patrimoniais Diminutivas (R\$) (b)	243.683.800,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.886,79	Pessoal e Encargos	63.910.040,53
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	309.006.246,52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	92.948,37
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	47.706.506,11	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	114.135.995,08
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	45.244.184,69	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	4.227.914,36
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	19.572.692,15	Transferências e Delegações Concedidas	19.161.007,54
		Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	35.707.830,12
		Tributárias	3.408.439,15
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.039.624,85
Resultado Patrimonial do Período (R\$) = [(a) – (b)]			177.861.716,26

Tabela 20: Apuração do Resultado Patrimonial do Período

NOTA 2 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Trata-se de reavaliação e reconhecimento de bens patrimoniais móveis e imóveis pela Seção de Registro de Patrimônio, ganhos com alienação de imobilizado e investimentos, incorporações de estoques, valores caucionados prescritos e reversão de apropriações de contribuições patronais ao RPPS.



NOTA 3 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Esta linha apresenta o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores da demonstração, tais como: reversão de ajustes de perdas da dívida ativa, multas administrativas, indenizações e restituições e gastos com segurados – art. 62 da Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007.

NOTA 4 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

As transferências financeiras intragovernamentais, realizadas no exercício de 2023, encontram-se detalhadas na Nota 3 do Balanço Financeiro, houve ainda transferências concedidas de bens móveis, independentes da execução orçamentária, as quais estão citadas na nota 1.6.4 do Balanço Patrimonial.

NOTA 5 – DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Registra operações independentes da execução orçamentária: cancelamentos, prescrição intercorrente e ajustes para perdas da Dívida Ativa, desincorporação de créditos a receber, de bens intangíveis e de imobilizado decorrentes de alienação, furto, sinistros e inservibilidade, conforme assentamentos realizados pela Seção de Registro de Patrimônio.

NOTA 6 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Esta linha apresenta o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores da demonstração, tais como: indenizações, restituições e ressarcimentos, sentenças e decisões judiciais, inscrição de precatórios e gastos com segurados – art. 62 da Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

[ANEXO 18 DA LEI FEDERAL N.º 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964]

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa. Esta foi elaborada pelo método direto e apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, estando sua elaboração condicionada à observância dos preceitos da IPC 08. Consideram-se:

- a) atividades de financiamento aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento do Órgão;
- b) atividades de investimento as referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, e
- c) atividades operacionais as que não são de investimento e nem de financiamento.

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo do exercício anterior, conforme podemos verificar no quadro a seguir:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (R\$)	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	150.675.445,44
Ingressos	369.024.700,79
Desembolsos	218.349.255,35
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	(43.350.440,88)
Ingressos	712.911,22
Desembolsos	44.063.352,10
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	(11.778.820,05)
Ingressos	0,00
Desembolsos	11.778.820,05
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	95.546.184,51
Apuração da Variação Líquida de Caixa	
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	389.181.142,52
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	293.634.958,01
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	95.546.184,51

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

As informações desta Demonstração permitem avaliar como o Órgão obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, depreendendo-se, portanto, que houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo do exercício anterior, mantendo compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro e coincidindo, ainda, com a diferença entre os saldos respectivos das disponibilidades constantes do Balanço Patrimonial.

NOTA 1 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais, líquidas das respectivas deduções e, outros ingressos operacionais. Diante da ausência de regras específicas de preenchimento na IPC 08, o Município adotou convenções próprias, quanto à composição da linha *Outros Ingressos Operacionais*, quais sejam: (i) saldo inicial da conta 1.1.3.5 – *Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados* e (ii) valores da movimentação credora das contas contábeis 1.1.3.8 – *Outros Créditos a receber e valores a curto prazo*, 2.1.8.8 – *Valores Restituíveis* e 2.1.8.9.2 – *Outras Obrigações – Intra-OFSS*.

Os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, inclusive de restos a pagar, segregando-se em desembolsos de pessoal e demais despesas; juros e encargos da dívida; transferências concedidas e outros desembolsos operacionais. Diante da ausência de regras específicas de preenchimento na IPC 08, o Município adotou convenções próprias, quanto à composição da linha *Outros Desembolsos Operacionais*, quais sejam: (i) saldo final da conta 1.1.3.5 – *Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados* e (ii) valores da movimentação devedora das contas contábeis 1.1.3.8 – *Outros Créditos a receber e valores a curto prazo*, 2.1.8.8 – *Valores Restituíveis*, 2.1.8.9.2 – *Outras Obrigações – Intra-OFSS* e (iii) saldo final das contas 3.5.1.1.2 – *Transferências Financeiras Concedidas* e 3.5.1.3.2 – *Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS*.

NOTA 2 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Houve ingresso de receita de capital referente ao resgate compulsório de ações e alienação de bens móveis, conforme detalhado nas Notas 1.5 e 1.6.5 do Balanço Patrimonial. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante, inclusive de restos a pagar: investimentos, softwares, obras e instalações, equipamentos e material permanente, entre outros, cuja natureza da despesa seja de código 4 ou 5, segundo a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964. A linha *Outros Desembolsos de Investimentos* observou a forma de preenchimento estabelecida na IPC 08.

24

NOTA 3 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Não houve ingressos de receitas de capital obtidas por meio de financiamento. Os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades de financiamento, segregados na forma estabelecida na IPC 08.

NOTA 4 – APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

A regra para preenchimento da linha *Caixa e Equivalentes de Caixa*, estabelecida na IPC 08, definiu que, naquele campo, somente devem ser apresentados os valores constantes da conta contábil 1.1.1.

NOTA 5 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).

OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

NOTA 1 – PLANOS HIERARQUICAMENTE INTEGRADOS

Em decorrência dos planos hierarquicamente integrados, é possível estabelecer relação entre o planejamento dos programas constantes do Plano Plurianual para o Setor Público – PPA, Período 2022 – 2025, Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, em relação às respectivas execuções, conforme as correspondentes Leis Orçamentárias Anuais – LOAs:

Programas	Valor Estimado (R\$)	Exercício		Exercício		Total Executado (R\$)	%
		2022		2023			
	2022 a 2025	Valor Executado (R\$)	%	Valor Executado (R\$)	%		
03 – Dimensão Ambiental							
0010 – Água e Saneamento	593.544.548,96	156.113.240,26	26,30	138.426.861,60	23,32	294.540.101,86	49,62
05 – Dimensão Governança							
0000 - Encargos Especiais	64.999.951,04	24.085.296,24	37,05	18.732.050,60	28,81	42.817.346,84	65,87
0017 – Gestão Pública	339.754.000,00	79.566.110,33	23,42	75.241.590,38	22,15	154.807.700,71	45,56
9999 - Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-
Totais (R\$)	1.000.298.500,00	259.764.646,83	25,97	232.400.502,58	23,23	492.165.149,41	49,20

Tabela 21: Metas Programadas

25

NOTA 2 – RISCOS FISCAIS

Relativamente às Demandas Judiciais, fora estabelecido no Anexo de Riscos Fiscais da Lei Municipal n.º 8.864, de 30 de setembro de 2022, LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias, e, engloba valores correntes de ações judiciais, das quais a Autarquia figura como parte integrante, tais como: ações indenizatórias, declaratórias, ordinárias, desapropriações, execução de sentenças e reclamações trabalhistas, encontrando registro nas contas de natureza de controle.

NOTA 3 – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

A Portaria STN n.º 548, de 24 de setembro de 2015, expedida pela Secretaria do Tesouro Nacional, relaciona os procedimentos patrimoniais a serem necessariamente observados para a consolidação das contas públicas nacionais. Na forma de anexo, fora aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, sendo a seguir apresentada tabela demonstrando o estágio de cada plano de ação, ao final do exercício:

Procedimento Contábil Patrimonial	Prazo para Implantação	Plano de Ação
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários)</u> , bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	01/01/2021	Não aplicável. [Vide Nota 2 do Balanço Orçamentário]
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos previdenciários</u> , bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	01/01/2021	Não aplicável.
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais créditos a receber</u> , (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	01/01/2018	Não aplicável.
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>Dívida Ativa, tributária e não-tributária</u> , e respectivo ajuste para perdas.	Imediato	Implantado.
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>provisões por competência</u> .	01/01/2020	Implantado.
6. Evidenciação de <u>ativos e passivos contingentes</u> em contas de controle e em notas explicativas.	01/01/2020	Implantado.
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>bens móveis e imóveis</u> ; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (<u>exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura</u>).	01/01/2020	Implantado.
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>bens de infraestrutura</u> ; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	01/01/2023	Em implantação.
9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>bens do patrimônio cultural</u> ; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	01/01/2023	Não aplicável.
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de <u>empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias</u> .	01/01/2020	Implantado.
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de <u>benefícios a empregados</u> (ex.: 13º salário, férias, etc.).	01/01/2018	Implantado.
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares</u> .	Imediato	Não aplicável.
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>obrigações com fornecedores por competência</u> .	01/01/2016	Implantado.
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>demais obrigações por competência</u> .	A ser definido em ato normativo específico.	Não aplicável.
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como <u>intangíveis</u> e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	01/01/2021	Implantado.
16. <u>Outros ativos intangíveis</u> e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.	Não aplicável.
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>investimentos permanentes</u> , e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	01/01/2020	Implantado.
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>estoques</u> .	01/01/2022	Parcialmente implantado.
19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP</u> .	A ser definido em ato normativo específico.	Não aplicável.

Tabela 22: Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais



NOTA 4 – CONVÊNIO DE REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS DE SANEAMENTO

No exercício de 2007, com o intento de definir o marco regulatório da área de saneamento e fomentar as ações e as políticas públicas do setor, a União, dentro de suas competências legislativas, criou as diretrizes nacionais para o saneamento básico, através da edição da Lei Federal n.º 11.445, de 5 de janeiro de 2007, alterada, posteriormente, pela Lei Federal n.º 14.026, de 15 de julho de 2020, que definiu como componentes do serviço de saneamento básico de um município o abastecimento de água potável, o esgotamento sanitário, a limpeza urbana, o manejo dos resíduos sólidos e a drenagem e manejo das águas pluviais urbanas.

Com base nesta delimitação conceitual da Lei, emergem dois novos componentes de gestão para imprimir qualidade aos serviços públicos prestados: o planejamento e a fiscalização e regulação dos serviços públicos de saneamento básico.

O planejamento, em sua essência, consiste em estudos e fixação de diretrizes e metas que deverão orientar a prestação dos serviços públicos – quer sejam prestados diretamente ou delegados à iniciativa privada, conforme preconizado nos pontos basilares do art. 2º, VII, da Lei Federal n.º 11.445, de 5 de janeiro de 2007.

A fiscalização e a regulação, por sua vez, são os componentes de gerenciamento das ações na área de saneamento básico: “todo e qualquer ato, normativo ou não, que discipline ou organize um determinado serviço público, incluindo suas características, padrões de qualidade, impacto socioambiental, direitos e obrigações dos usuários e dos responsáveis por sua oferta ou prestação e fixação e revisão do valor de tarifas e outros preços públicos”.

A ação de fiscalização e regulação dar-se-á com a indicação por parte do titular do saneamento (Município) de uma entidade reguladora das atividades (que poderá ter o seu âmbito de atuação municipal, regional – através de consórcio público ou estadual), garantidas a independência decisória e autonomia (administrativa, orçamentária e financeira) para o órgão regulador.

Destarte, o Município de Caxias do Sul, titular dos serviços de saneamento, com publicidade do ato em 03 de março do presente exercício no Diário Oficial Eletrônico do Município de Caxias do Sul, firmou Termo de Convênio de Regulação n.º 001/2023, com a Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento do Rio Grande do Sul – AGESAN.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis desta Autarquia observaram os princípios da evidência e da universalidade dos registros, e integrarão, para todos os efeitos, as demonstrações contábeis consolidadas do Município de Caxias do Sul. Essas foram emitidas pelo Sistema de Gestão Governamental, disponibilizado pelo Município e utilizado pela Autarquia.

A responsabilidade pelo exercício financeiro de 2023 está ao lado apresentada:

Resta informar que a responsabilidade pela entrega e a disponibilização das demonstrações contábeis é do gestor atual, Sr. Gilberto Meletti, Diretor-Presidente da Autarquia.

Gestores	Períodos de Gestão
Gilberto Meletti	01.01.2023 a 15.01.2023
	31.01.2023 a 27.03.2023
	01.04.2023 a 17.09.2023
	23.09.2023 a 15.10.2023
	31.10.2023 a 05.11.2023
	21.11.2023 a 05.12.2023
	10.12.2023 a 31.12.2023
Angelo Alberto Barcarolo	16.01.2023 a 30.01.2023
	16.10.2023 a 30.10.2023
	06.11.2023 a 20.11.2023
Gerson Antonio Panarotto	28.03.2023 a 31.03.2023
	18.09.2023 a 22.09.2023
	06.12.2023 a 09.12.2023

Tabela 23: Gestores e Períodos de Gestão

Caxias do Sul, 20 de março de 2024.

Viviane Brochetto,
Contadora – CRC/RS 69891-O.
CPF: 931.183.330/49

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Assinado de forma digital por LOURENÇO BENETTI BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.20 10:18:18 -03'00'
Lourenço Benetti Bonfá,
Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
CPF: 911.070.830/87

GILBERTO MELETTI:13426222000
Assinado de forma digital por GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 10:17:50 -03'00'
Gilberto Meletti,
Diretor-Presidente.
CPF: 134.262.220/00



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA À CORTE DE CONTAS DO ESTADO

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO

– EXERCÍCIO DE 2023 –

1

BONFÁ, Lourenço Benetti.¹
BROCHETTO, Viviane.²
MELETTI, Gilberto.³

¹ BONFÁ, Lourenço Benetti. Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações, e-mail: lbenetti@samaecaxias.com.br

² BROCHETTO, Viviane. Contadora. Chefe da Seção de Contadoria e Custos, e-mail: vbrochetto@samaecaxias.com.br

³ MELETTI, Gilberto. Diretor-Presidente, e-mail: gmeletti@samaecaxias.com.br

SUMÁRIO

1 APRESENTAÇÃO.....	04
2 CONTEXTO OPERACIONAL	05
3 GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS	06
3.1 Das Receitas Orçamentárias	06
3.2 Das Despesas Orçamentárias	07
3.2.1 Das Despesas Empenhadas	08
3.2.2 Das Despesas Liquidadas	09
3.2.3 Das Despesas Pagas	10
3.2.4 Das Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária	10
3.3 Das Transferências Financeiras	11
3.4 Da Comparação entre Receita e Despesa Orçamentárias	11
4 GERENCIAMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS	12
4.1 Do Programa de Apoio Administrativo	12
4.1.1 Gabinete do Diretor-Presidente e Assessoramento Superior – DIS	12
4.1.2 Superintendência Administrativa – SAD	13
4.1.3 Superintendência Comercial – SAC	13
4.1.4 Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações – SOF	14
4.2 Dos Programas Finalísticos	14
4.2.1 Superintendência de Planejamento e Obras – SPO	14
4.2.2 Superintendência de Serviços de Abastecimento de Água – SSA	15
4.2.3 Superintendência de Serviços de Esgotamento Sanitário – SSE	15
4.2.4 Superintendência de Recursos Hídricos – SRH	16
5 ANÁLISE DAS PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	18
5.1 Demonstrativo da Gestão Orçamentária	19
5.2 Demonstrativo da Gestão Financeira	20
5.3 Demonstrativos da Gestão Patrimonial	20
5.4 Demonstrativo da Gestão de Caixa	22
6 GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS	24
6.1 Da Gestão Orçamentária	24
6.2 Da Gestão Financeira	26
6.3 Da Gestão Patrimonial	27
6.4 Da Gestão Conjunta	31
7 INDICADORES DE DESTAQUE	32
7.1 Evolução dos Investimentos	32
7.2 Despesas de Custeio	32
7.3 Indicador de <i>Performance</i> de Licitações	33
8 CONSIDERAÇÕES FINAIS	34

ÍNDICE DE GRÁFICOS, ILUSTRAÇÕES, QUADROS E TABELAS

GRÁFICOS

Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2023)	07
Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2020/2023)	07
Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2020/2023)	08
Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada	09
Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada	09
Gráfico 6: Participação Despesa Paga	10
Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2020/2023)	11
Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2020/2023)	25
Gráfico 9: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2020/2023)	27
Gráfico 10: Evolução do Resultado Patrimonial (2020/2023)	28
Gráfico 11: Evolução do Resultado Financeiro (2020/2023)	29
Gráfico 12: Evolução dos Resultados (2020/2023)	31
Gráfico 13: Evolução dos Investimentos (2020/2023)	32
Gráfico 14: <i>Ranking</i> das Despesas de Custeio (2020/2023)	33
Gráfico 15: Evolução do Indicador de <i>Performance</i> de Licitações (2020/2023)	33

ILUSTRAÇÃO

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento	17
---	----

QUADROS

Quadro 1: Síntese do Balanço Orçamentário	19
Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira	20
Quadro 3: Situação Financeira	21
Quadro 4: Situação Permanente	21
Quadro 5: Síntese do Balanço Patrimonial	21
Quadro 6: Balanço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)	21
Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais	22
Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa	23

3

TABELAS

Tabela 1: Gestores e Períodos de Gestão	05
Tabela 3: Receita Orçamentária/2023	06
Tabela 3: Receita Orçamentária (2020/2023)	07
Tabela 4: Despesa Orçamentária (2020/2023)	08
Tabela 5: Despesa Empenhada por Natureza (2020/2023)	08
Tabela 6: Despesa Liquidada por Natureza (2020/2023)	09
Tabela 7: Despesa Paga por Natureza (2020/2023)	10
Tabela 8: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária (2023)	10
Tabela 9: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	11
Tabela 10: Demonstrações Contábeis	19
Tabela 11: Evolução dos Resultados (2020/2023)	24

1

APRESENTAÇÃO

Em atendimento ao inciso III do artigo 4º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, que dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado, em formato eletrônico, para exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal, nos termos previstos nos artigos 71, parágrafo único, e 82, do Regimento Interno aprovado pela Resolução n.º 1.028, de 4 de março de 2015, encaminhamos o presente Relatório do Administrador atual, Sr. Gilberto Meletti, sobre suas contas, abrangendo as metas físico-financeiras previstas e as alcançadas no exercício ou na gestão, como Diretor-Presidente do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2023.

À continuação, em forma de capítulos estruturados em itens e subitens, quando necessário, serão abordados:

- a) o contexto operacional da Autarquia;
- b) o gerenciamento das atividades públicas sob diversos enfoques (receitas e despesas orçamentárias, execução de metas previstas na LDO, resultados obtidos e indicadores de desempenho), e
- c) a análise dos principais anexos das Demonstrações Contábeis.

Destaca-se que as Contas de Gestão acompanham, além do presente relatório, os seguintes documentos:

- a) declaração do Administrador informando que, na Autarquia, não há assembleias, conselhos de administração, diretorias, conselhos fiscais, conselhos curadores, comissões de controle e outros, que devam se manifestar sobre as contas;
- b) relatório e parecer conclusivo do responsável pela UCCI sobre as contas do ano anterior constando, no mínimo: a regularidade e tempestividade das conciliações bancárias, da guarda pela Unidade de Pessoal das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, da realização do inventário de bens patrimoniais, seus resultados e providências; sobre a confiabilidade das demonstrações contábeis; sobre o cumprimento das decisões deste Tribunal de Contas, prolatadas no exercício correspondente ao da prestação de contas, independentemente do ano do processo; e demais temas que julgue relevantes;
- c) cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores, elaboradas por comissão formalmente designada, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;
- d) declaração do responsável pela Unidade de Pessoal, ratificada pelo Administrador, quanto à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos atuantes no ente estatal nos termos da Resolução n.º 963, de 19 de dezembro de 2012;
- e) declaração do tesoureiro e do contador, ratificada pelo Administrador, informando sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, contendo dados nos moldes do Anexo I da Resolução supramencionada, e
- f) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Cabe, ainda, informar que não houve tomadas de contas especiais instauradas no exercício de 2023 e que os demonstrativos referentes ao Balanço Geral do exercício de 2023, elaborados nos termos da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Instruções Técnicas de Procedimentos Contábeis, expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional, estão à disposição para consulta nas dependências do Órgão.

2

CONTEXTO OPERACIONAL

Autarquia do Município de Caxias do Sul, o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SMAE, foi criado pela Lei Municipal n.º 1.474, de 05 de janeiro de 1966, sendo as diretrizes que constituem sua identidade organizacional estabelecidas pela Portaria n.º 24.305, de 23 dezembro de 2015:

- a) **Missão:** prestar serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, de forma eficiente e qualificada, garantindo à população caxiense a constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental;
- b) **Visão:** ser reconhecido pela excelência na prestação de serviços públicos, na qualidade da água fornecida, no tratamento de esgoto de forma eficaz e na relação transparente com a comunidade, e
- c) **Valores:** excelência em abastecimento de água e esgotamento sanitário com qualidade, valorização dos servidores, responsabilidade fiscal e socioambiental, ética e transparência.

A Sede Administrativa está situada à Rua Pinheiro Machado, 1615, no Centro de Caxias do Sul, e o Órgão está inscrito no CNPJ sob o n.º 88.659.313/0001-05.

A responsabilidade pelo exercício financeiro de 2023 está abaixo apresentada:

Gestores	Períodos de Gestão
Gilberto Meletti	01.01.2023 a 15.01.2023
	31.01.2023 a 27.03.2023
	01.04.2023 a 17.09.2023
	23.09.2023 a 15.10.2023
	31.10.2023 a 05.11.2023
	21.11.2023 a 05.12.2023
	10.12.2023 a 31.12.2023
Angelo Alberto Barcarolo	16.01.2023 a 30.01.2023
	16.10.2023 a 30.10.2023
	06.11.2023 a 20.11.2023
Gerson Antonio Panarotto	28.03.2023 a 31.03.2023
	18.09.2023 a 22.09.2023
	06.12.2023 a 09.12.2023

Tabela 1: Gestores e Períodos de Gestão

3

GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS

A proposta orçamentária para o exercício de 2023 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 8.900, de 16 de dezembro de 2022, LOA – Lei Orçamentária Anual, que estimou a receita e fixou a despesa para os órgãos da Municipalidade – com valores, para o SMAE, de R\$303.000.000,00 (trezentos e três milhões de reais) para receitas, e de R\$290.207.000,00 (duzentos e noventa milhões, duzentos e sete mil reais) para despesas. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras projetadas entre os Órgãos do Executivo Municipal, denominadas repasses concedidos.

A execução orçamentária, no decorrer do exercício financeiro, necessitou de adequações, efetuadas através de reforço aos repasses que se tornaram insuficientes. Tais adequações ocorreram através de Créditos Adicionais Suplementares, no total de R\$36.298.364,97 (trinta e seis milhões, duzentos e noventa e oito mil, trezentos e sessenta e quatro reais e noventa e sete centavos):

- Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, R\$4.416.488,35 (quatro milhões, quatrocentos e dezesseis mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e trinta e cinco centavos);
- anulações de dotações e reserva de contingência, R\$39.032.218,97 (trinta e nove milhões, trinta e dois mil, duzentos e dezoito reais e noventa e sete centavos), e
- redução de R\$7.150.342,35 (sete milhões, cento e cinquenta mil, trezentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos), para ser suplementado nas contas de transferências entre Órgãos – repasses concedidos.

Depreende-se, pois, que as suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, não alteraram o orçamento original, atualizando-se, assim, a proposta orçamentária inicial para R\$287.473.146,00 (duzentos e oitenta e sete milhões, quatrocentos e setenta e três mil, cento e quarenta e seis reais).

6

3.1 DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

No exercício financeiro de 2023, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), superando a estimativa inicial de receita em 12,43% e ficando 11,68% acima da receita realizada no exercício de 2022, de R\$305.038.998,39 (trezentos e cinco milhões, trinta e oito mil, novecentos e noventa e oito reais e trinta e nove centavos).

A receita total teve a seguinte composição: 0,01% de receita tributária, 12,67% de receita patrimonial, 86,46% de receita de serviços, 0,65% de outras receitas correntes e 0,21% de receita de capital.

A seguir, apresentam-se as informações anteriores devidamente tabuladas:

Receita	Arrecadada	Dedução	Líquida	Participação
Tributária	R\$21.960,58	R\$ -	R\$21.960,58	0,01%
Patrimonial	R\$43.172.580,29	R\$1.179,59	R\$43.171.400,70	12,67%
Serviços	R\$305.280.376,29	R\$10.723.166,19	R\$294.557.210,10	86,46%
Outras	R\$2.943.024,79	R\$739.852,72	R\$2.203.172,07	0,65%
Capital	R\$712.911,22	R\$ -	R\$712.911,22	0,21%
Total	R\$352.130.853,17	R\$11.464.198,50	R\$340.666.654,67	100,00%

Tabela 2: Receita Orçamentária/2023



Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2023)

O gráfico seguinte fornece, a título de comparação, a receita realizada, em milhões de reais, nos exercícios de 2020 a 2023 e, também, a comparação entre a receita estimada (Decreto Municipal n.º 22.396, de 18 de janeiro de 2023, que estabelece as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2023) e a efetivamente arrecadada em 2023:

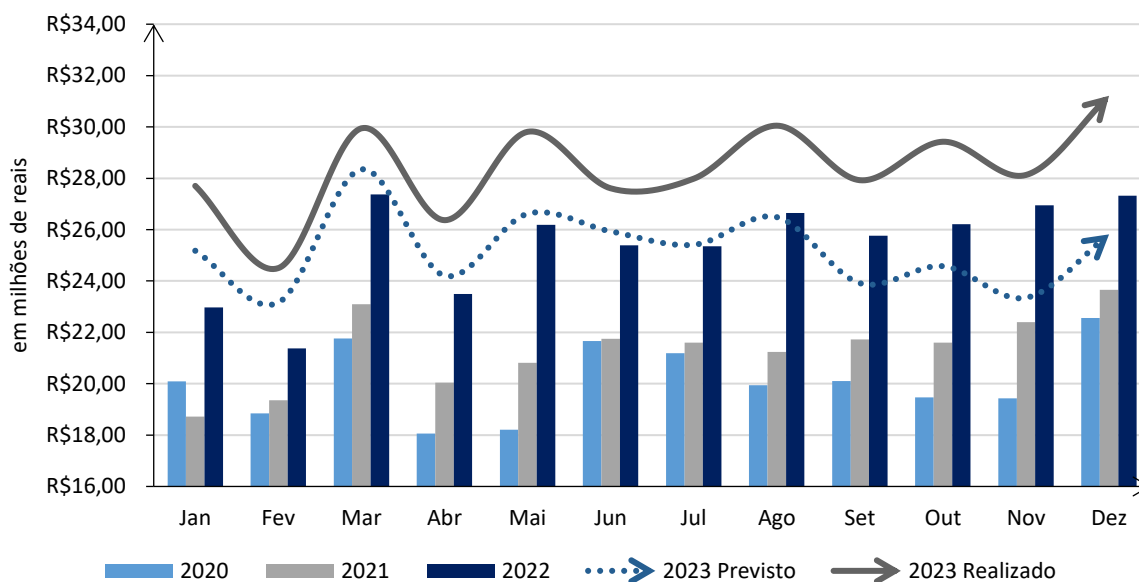


Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2020/2023)

Ainda, de forma sintética, pode-se observar tais informações na tabela seguinte:

Receita	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
Estimada (E)	R\$235.000.000,00	28,94%	R\$230.000.000,00	31,74%	R\$260.000.000,00	16,54%	R\$303.000.000,00
Realizada (R)	R\$241.355.722,62	41,15%	R\$255.968.325,13	33,09%	R\$305.038.998,39	11,68%	R\$340.666.654,67
Δ% (R)/(E)	2,70%		11,29%		17,32%		12,43%

Tabela 3: Receita Orçamentária (2020/2023)

3.2 DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Com relação às despesas, foram empenhados R\$232.400.502,58 (duzentos e trinta e dois milhões, quatrocentos mil, quinhentos e dois reais e cinquenta e oito centavos), liquidados R\$219.497.860,84 (duzentos e dezenove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, oitocentos e sessenta reais e oitenta e quatro centavos) e pagos R\$206.165.215,08 (duzentos e seis milhões, cento e sessenta e cinco mil, duzentos e quinze reais e oito centavos), correspondendo, respectivamente a 80,08%, 75,63% e 71,04% da despesa inicialmente fixada.

Em comparação com os exercícios anteriores, apresentam-se as seguintes informações:

Despesa	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
Fixada	R\$234.595.000,00	23,71%	R\$221.180.000,00	31,21%	R\$250.430.000,00	15,88%	R\$290.207.000,00
Empenhada	R\$201.563.122,69	15,30%	R\$209.738.716,54	10,80%	R\$259.764.646,83	-10,53%	R\$232.400.502,58
Liquidada	R\$193.457.885,68	13,46%	R\$202.827.066,27	8,22%	R\$246.030.582,54	-10,78%	R\$219.497.860,84
Paga	R\$186.728.868,19	10,41%	R\$192.915.554,09	6,87%	R\$237.696.450,56	-13,27%	R\$206.165.215,08

Tabela 4: Despesa Orçamentária (2020/2023)

A despesa do exercício de 2023, com relação ao exercício anterior, 2022, foi fixada com acréscimo de 15,88%, porém, empenhada, liquida e paga com reduções de 10,53%, 10,78% e 13,27%, respectivamente, em decorrência de alterações das classificações de contas de despesa, da redução do montante de investimentos, da diminuição das parcelas do serviço da dívida e das alterações legais realizadas no Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

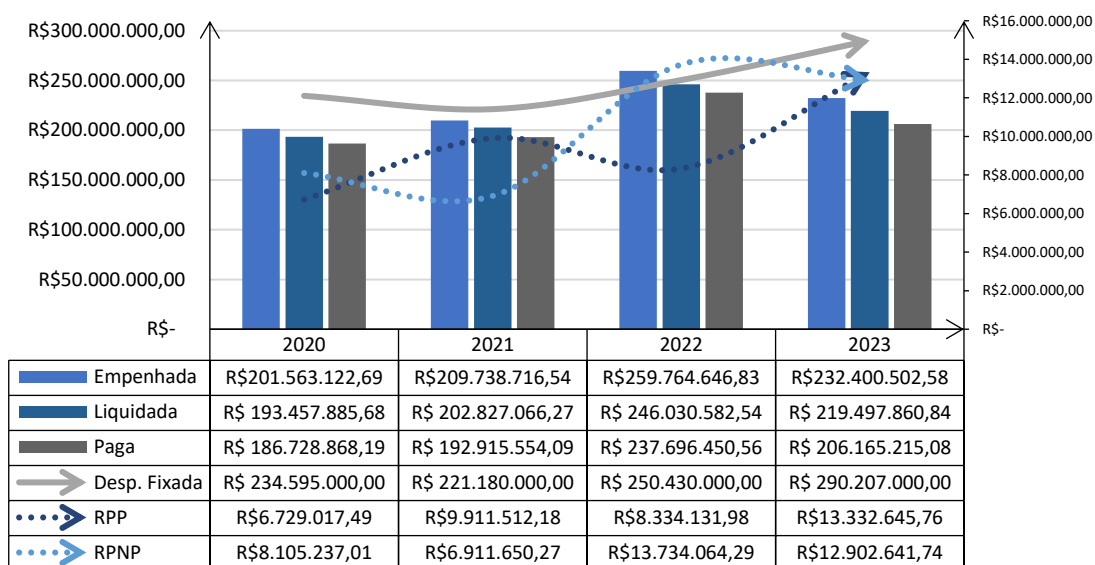


Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2020/2023)

8

3.2.1 DAS DESPESAS EMPENHADAS

Despesa Empenhada	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
CORRENTE	R\$139.772.055,51	24,70%	R\$165.281.775,12	5,46%	R\$177.371.854,91	-1,73%	R\$174.301.828,09
Pessoal	R\$62.071.906,69	-9,28%	R\$56.303.984,51	0,02%	R\$60.536.694,01	-6,98%	R\$56.313.994,90
Juros	R\$7.285.791,98	-51,34%	R\$5.784.503,97	-38,71%	R\$4.774.023,84	-25,73%	R\$3.545.496,13
Outras	R\$70.414.356,84	62,53%	R\$103.193.286,64	10,90%	R\$112.061.137,06	2,12%	R\$114.442.337,06
DE CAPITAL	R\$61.791.067,18	-5,98%	R\$44.456.941,42	30,69%	R\$82.392.791,92	-29,49%	R\$58.098.674,49
Investimentos	R\$40.936.133,26	13,15%	R\$27.731.742,89	67,03%	R\$66.133.446,61	-29,96%	R\$46.319.854,44
Amortização	R\$20.854.933,92	-43,52%	R\$16.725.198,53	-29,57%	R\$16.259.345,31	-27,56%	R\$11.778.820,05
TOTAL	R\$201.563.122,69	15,30%	R\$209.738.716,54	10,80%	R\$259.764.646,83	-10,53%	R\$232.400.502,58

Tabela 5: Despesa Empenhada por Natureza (2020/2023)

As naturezas de despesas empenhadas, em cada um dos exercícios supramencionados, em relação à despesa orçamentária total, tiveram as participações informadas no gráfico ao lado:

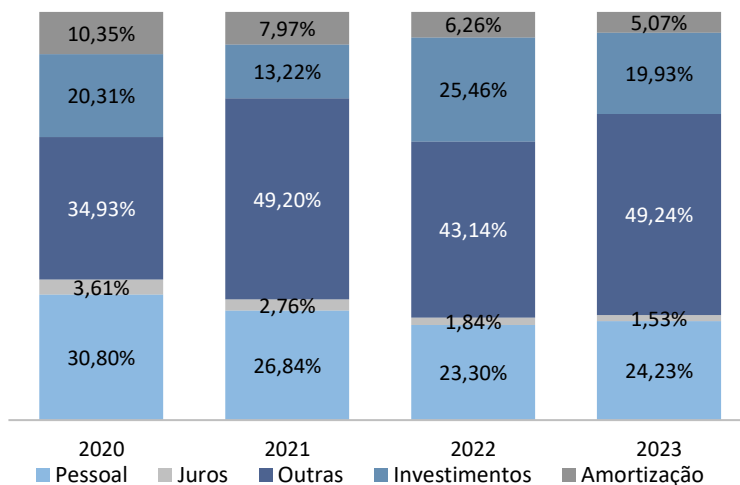


Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada

3.2.2 DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Despesa Liquidada	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
CORRENTE	R\$136.381.372,92	22,14%	R\$161.037.459,37	3,44%	R\$170.174.131,94	-2,11%	R\$166.579.265,77
Pessoal	R\$61.764.904,04	-8,83%	R\$56.303.984,51	0,02%	R\$60.536.694,01	-6,98%	R\$56.313.994,90
Juros	R\$7.285.791,98	-51,34%	R\$5.784.503,97	-38,71%	R\$4.774.023,84	-25,73%	R\$3.545.496,13
Outras	R\$67.330.676,90	58,50%	R\$98.948.970,89	7,85%	R\$104.863.414,09	1,77%	R\$106.719.774,74
DE CAPITAL	R\$57.076.512,76	-7,28%	R\$41.789.606,90	26,63%	R\$75.856.450,60	-30,24%	R\$52.918.595,07
Investimentos	R\$36.221.578,84	13,58%	R\$25.064.408,37	64,14%	R\$59.597.105,29	-30,97%	R\$41.139.775,02
Amortização	R\$20.854.933,92	-43,52%	R\$16.725.198,53	-29,57%	R\$16.259.345,31	-27,56%	R\$11.778.820,05
TOTAL	R\$193.457.885,68	13,46%	R\$202.827.066,27	8,22%	R\$246.030.582,54	-10,78%	R\$219.497.860,84

Tabela 6: Despesa Liquidada por Natureza (2020/2023)

As naturezas de despesas liquidadas, em cada um dos exercícios supramencionados, em relação à despesa orçamentária total, tiveram as participações informadas no gráfico ao lado:

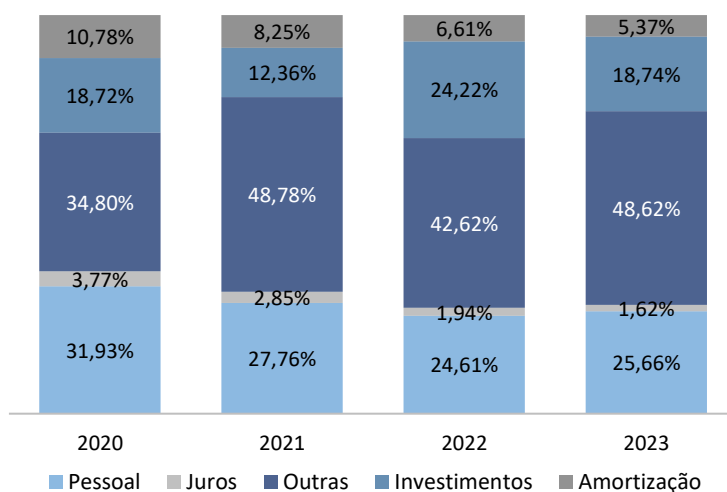


Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada

3.2.3 DAS DESPESAS PAGAS

Despesa Paga	2020	Δ% 2023/20	2021	Δ% 2023/21	2022	Δ% 2023/22	2023
CORRENTE	R\$131.229.160,14	21,41%	R\$154.070.808,04	3,41%	R\$164.463.344,84	-3,12%	R\$159.328.873,14
Pessoal	R\$60.955.083,94	-7,66%	R\$56.279.838,74	0,01%	R\$60.488.825,49	-6,95%	R\$56.283.745,06
Juros	R\$7.285.791,98	-51,34%	R\$5.784.503,97	-38,71%	R\$4.774.023,84	-25,73%	R\$3.545.496,13
Outras	R\$62.988.284,22	57,97%	R\$92.006.465,33	8,14%	R\$99.200.495,51	0,30%	R\$99.499.631,95
DE CAPITAL	R\$55.499.708,05	-15,61%	R\$38.844.746,05	20,57%	R\$73.233.105,72	-36,04%	R\$46.836.341,94
Investimentos	R\$34.644.774,13	1,19%	R\$22.119.547,52	58,49%	R\$56.973.760,41	-38,47%	R\$35.057.521,89
Amortização	R\$20.854.933,92	-43,52%	R\$16.725.198,53	-29,57%	R\$16.259.345,31	-27,56%	R\$11.778.820,05
TOTAL	R\$186.728.868,19	10,41%	R\$192.915.554,09	6,87%	R\$237.696.450,56	-13,27%	R\$206.165.215,08

Tabela 7: Despesa Paga por Natureza (2020/2023)

As naturezas de despesas pagas, em cada um dos exercícios supramencionados, em relação à despesa orçamentária total, tiveram as participações informadas no gráfico ao lado:

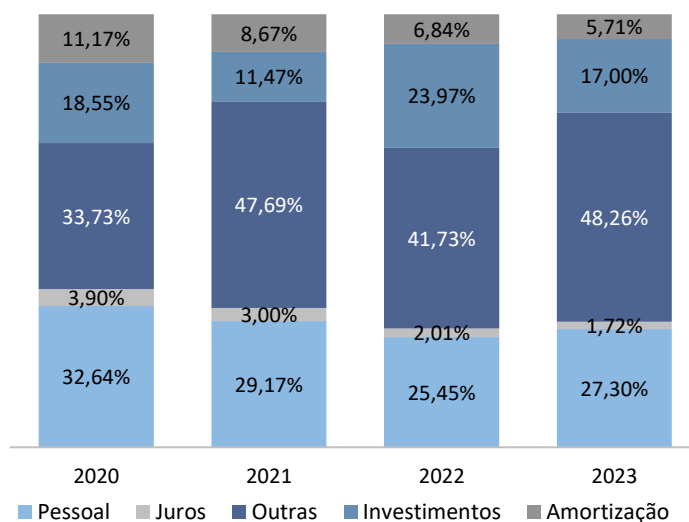


Gráfico 6: Participação Despesa Paga

3.2.4 DAS DESPESAS EMPENHADAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

No exercício de 2023, as despesas foram empenhadas nos valores e percentuais abaixo indicados por Unidade Orçamentária do Órgão:

Unidade Orçamentária	Despesas Correntes (R\$)	Despesas de Capital (R\$)	%
Direção Superior	5.912.849,50	33.644,78	2,24
Superintendência Administrativa	35.038.834,06	2.974.694,40	15,37
Superintendência Comercial	20.788.525,04	17.005,58	8,44
Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações	6.890.880,97	11.780.303,33	9,41
Superintendência dos Serviços de Abastecimento de Água	70.354.597,22	2.446.118,99	30,46
Superintendência dos Serviços de Esgotamento Sanitário	18.939.663,95	3.761.414,24	6,34
Superintendência de Recursos Hídricos	4.686.985,20	6.798,00	2,76
Superintendência de Planejamento e Obras	4.943.351,89	33.287.932,11	20,54
Assessoria de Informática	6.746.140,26	3.790.763,06	4,44
Total Despesa Empenhada (R\$)	174.301.828,09	58.098.674,49	100

Tabela 9: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária (2023)

3.3 DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

As transferências financeiras são representadas pela movimentação de recursos financeiros entre Órgãos da Administração Pública, dividindo-se em recebidas e concedidas. Não houve, no exercício de 2023, o recebimento de transferências financeiras. A seguir, demonstramos a concessão de recursos de forma desdobrada:

Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	
Destino	Montante (R\$)
Repasse ao IPAM Saúde – Lei Complementar Municipal n.º 298, de 20 de dezembro de 2007	3.192,42
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – PCMSO	29.001,92
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SMAE	891.698,37
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Lei Complementar n.º 614, de 16 de setembro de 2020 – Transferências pela utilização das redes coletoras unitárias da SMOSP	9.305.176,97
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	639,30
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento de Remuneração AGM Leis n.º 640/20 e n.º 675/21	2.369.556,93
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	6.400.342,35
Total (R\$)	18.999.608,26

Tabela 9: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

3.4 DA COMPARAÇÃO ENTRE RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIAS

No gráfico a seguir, estão representadas todas as informações referentes à evolução da receita e da despesa orçamentárias dos exercícios financeiros de 2020 a 2023, indicando receita estimada e realizada e despesa fixada, empenhada, liquidada e paga:

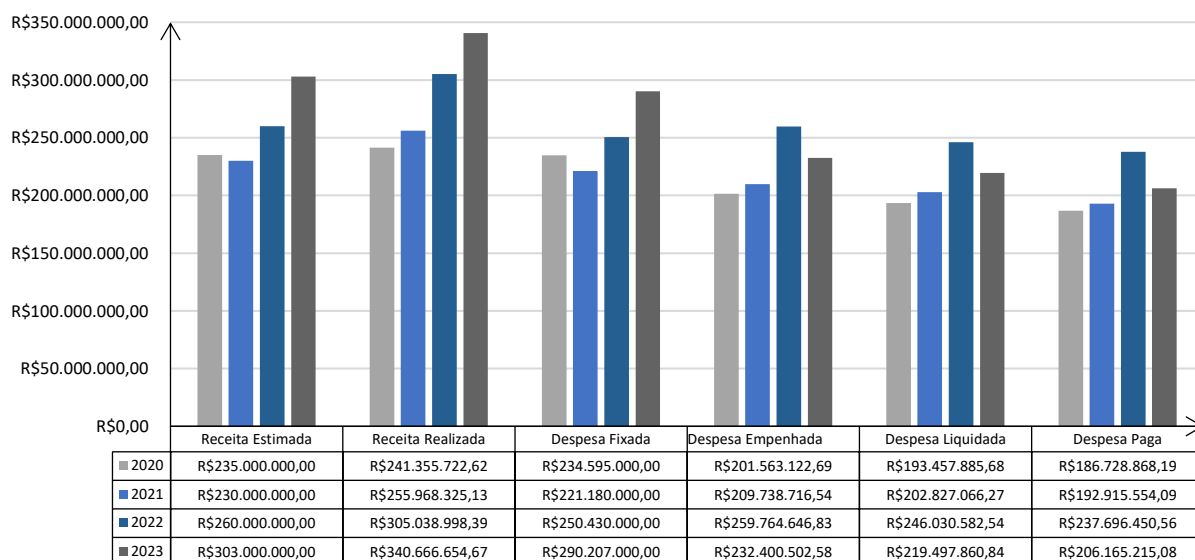


Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2020/2023)

4

GERENCIAMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO

No contexto desenhado pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO – é, de longe, o meio mais importante de planejar a contenção do déficit e da dívida e de fornecer subsídios, para controles posteriores, de cumprimento de metas, sejam elas físicas ou fiscais.

À época da promulgação da Carta de 1988, a LDO revelou-se a grande inovação no sistema orçamentário nacional. Seu conteúdo básico enuncia-se no art. 165, §2º, da Constituição, e faz referência ao estabelecimento de metas para o orçamento anual. Esse conteúdo integra o Anexo 2 da LDO (Anexo de Programas, Objetivos e Metas Físicas), que contém as prioridades e metas dos Programas de Governo, detalhando os objetivos, justificativas, ações e metas físicas de cada programa, que se realizarão à conta do orçamento vindouro.

A LDO funciona, pois, como “ponte” entre o Plano Plurianual (PPA) e a Lei Orçamentária Anual (LOA), e, assim, ao encerramento do exercício, torna-se necessário confrontar o disposto no Anexo 2, constante da Lei Municipal n.º 8.864, de 30 de setembro de 2022, em especial as metas físicas previstas, com o que fora efetivamente realizado.

4.1 DO PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO

O Programa de Apoio Administrativo n.º 0017 – Gestão Pública, integrante da Dimensão 05 – Governança: Gestão Pública, Encargos Especiais, Reserva de Contingência e Reserva RPPS, corresponde ao conjunto de despesas de natureza tipicamente administrativa e outras que, embora colaborem para a consecução dos objetivos dos programas finalísticos e de gestão de políticas públicas, não são passíveis de apropriação a esses programas. Seus objetivos são, portanto, os de prover os Órgãos dos meios administrativos para a implementação e gestão de seus programas finalísticos.

A seguir, buscamos destacar, dentre as inúmeras ações de cunho administrativo desenvolvidas no exercício de 2023, algumas atividades contínuas, de cada uma das Assessorias e Superintendências da Autarquia.

12

4.1.1 GABINETE DO DIRETOR-PRESIDENTE E ACESSORAMENTO SUPERIOR – DIS

Compete administrar, supervisionar e executar a política de saneamento do Município, cumprindo e fazendo cumprir a legislação que rege a atividade pública do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto. É composto por sete Assessorias.

[A] ASSESSORIA DE GABINETE, DE RELAÇÕES COMUNITÁRIAS E DE MEIO AMBIENTE: compete o apoio à execução dos serviços propostos pela Autarquia, tais como, estudos e elaboração de Projetos de Lei (PL) e de Instruções Normativas (IN); alterações de Decretos, visando o aperfeiçoamento, adequação e soluções de demandas intrínsecas às atividades do Órgão; implementação do planejamento instituído pelo PPA, LDO e LOA; ampliação, melhoramento da oferta de água no meio rural e urbano; esgoto tratado; redução das perdas; otimização de recursos e implementação de novas ferramentas de inovação tecnológica, visando a busca pela excelência e eficiência na prestação dos serviços aos munícipes, reduzindo tempo e custo à Autarquia; atuação junto a Comissões Técnicas internas e externas para estudos que envolvem o Marco Legal do Saneamento Básico (Lei n.º 14.026 de 15 de julho de 2020), a preservação das bacias de captação (LC n.º 246 de 06 de dezembro de 2005), a

implementação do Plano Municipal de Saneamento (LC n.º 558 de 16 de maio de 2018), a Lei do Parcelamento, o Desenvolvimento Rural, Assemae, bem como, na transição, quanto ao Convênio firmado com a Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – AGESAN, condicionante atendida conforme preconizado na Lei Federal 11.445/2007, através da Lei Federal 14.026/2020; apoio e acompanhamento ao atendimento à população em geral, aos Presidentes das Associações de Moradores de Bairros (AMOBs), e no que concerne às demandas que competem à Autarquia, por meio das respectivas Superintendências.

[B] ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E ASSESSORIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS: compete o atendimento diário aos veículos de comunicação, informando sobre o andamento das obras, sobre os serviços ao consumidor e assuntos de utilidade pública, de forma presencial ou virtual, com elaboração de textos, *releases*, artes, atividades, campanhas e eventos tais como, Operação Verão Seguro, Aniversário de 57 anos do Samae, 1ª Edição do Acqua Fest, Dia Internacional da Mulher, Dia do Trabalhador, Dia das Mães, Maesa Cultural, Romaria de Caravaggio, REFIS 2023, Semana do Meio Ambiente, Campanha do Agasalho, Aniversário de Caxias do Sul, Dia dos Pais, Concurso de Desenho, participação no 51º Congresso Nacional de Saneamento da Assemae, Festa da Criança, Dia do Servidor, Semana Municipal da Água, Concurso de

Desenho, Eco Fest, Feira Vegana, Semana Lixo Zero, SIPAT 2023 e Natal. O roteiro Caminhos da Água e as palestras de Educação Ambiental atenderam centenas de pessoas ao longo do ano. Além disso, o Museu da Água teve atividades durante a Festa das Colheitas 2023. A Assessoria também desenvolveu campanhas educativas e informativas de preservação dos recursos hídricos, com a campanha Cada Gota Importa e Queimada é Crime, de uso consciente de plástico com a Campanha Não Sou de Jogar Fora, destinação correta do esgoto, com a campanha Se Liga na Rede, Junho Vermelho, Setembro Amarelo, Outubro Rosa, Novembro Azul e Natal. Também foram produzidas mais de 830 postagens nas redes sociais, cerca de 190 *releases* informativos disparados à imprensa e mais de 15.000 fotos autorais da Assessoria. Ao longo do ano, promoveram-se 30 eventos envolvendo inaugurações de obras, assinatura de ordens de início, entre outros, e mantiveram-se atualizados os canais de divulgação próprios tais como site do Samae, Intranet, Facebook, Instagram, *LinkedIn*, *TikTok*, *podcast* SamaeCast – disponível nas principais plataformas de *streaming* e o APP Samae Digital.

[C] ASSESSORIA JURÍDICA: os trabalhos desenvolvidos se destinam a orientar juridicamente as Superintendências e a Direção Superior, por meio de pareceres e informações, bem como, atendimento presencial aos consulentes. Com relação as ações ajuizadas no decorrer do ano de 2023, tivemos 269 ações ajuizadas referente a Execução Fiscal – Consumo de Água, totalizando o valor de R\$2.278.817,37. Referente as ações ajuizadas de Execução Fiscal – Terreno Baldio, conforme a Lei Complementar nº 633, de 21 de janeiro de 2020, o Samae extinguiu a cobrança da referida taxa. Já as ações ajuizadas de Execução Fiscal – Outros, foi ajuizada 01 (uma) ação judicial, no valor de R\$27.381,17.

[D] ASSESSORIA DE INFORMÁTICA – DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO: compete o atendimento de suporte e infraestrutura aos usuários de TI, a análise e desenvolvimento de sistemas de TI e o acompanhamento dos serviços de telefonia. Os trabalhos são realizados por três seções.

Seção de Suporte e Infraestrutura: manutenção do ambiente de nuvem instalado; aquisição do novo *storage* de 300Tb; aquisição de ferramenta de proteção (*firewall*); reestruturação do sistema de proteção elétrica via gerador; revisão anual da segurança de dados e acessos; troca da ferramenta de monitoramento da rede de TI, com ampliação das funções monitoradas; implementação de sistema gráfico de localização e informação dos ativos de rede; atualização de todo parque de comunicações de dados à nível de *firmware* para segurança; aquisições e renovações de licenças; aquisições de computadores para tarefas de engenharia avançada, monitores, notebook e SSD's; renovação/contratação para manutenção de infraestrutura; reestruturação Interlan; instalação da antena LoraLan – convênio com a PMCS/UCS. Houve 1535 atendimentos para suporte de TI, através de ordens de serviço.

Seção de Análise e Desenvolvimento de Sistemas: desenvolvimento, melhorias, atualizações, disponibilizações de sistemas tais como APP Samae Digital, Sistema Samae,

Portal Samae, Portal Intranet, APP do coletor, APP das ordens de serviço, Sistema PROA, Sistema StarRH, Sistema GRP Thema Samae, Velti Acesso, e Sistema de Geoprocessamento. Houve 1080 atendimentos para desenvolvimento de TI, através de ordens de serviço.

Seção de Telefonia: contratação e implantação do *call center* com URA integrado com plataforma de *WhatsApp – Convert*; integração da central telefônica com o Sistema Samae através da tela de atendimento geral e implantação de *dashboard* da central de atendimento 115; implantação do aplicativo Claro Monitor; substituições de 69 celulares e adequações de 09 tablets; avaliação das linhas de telefone fixo existentes, com desativação de 5 linhas existentes; desenvolvimento do termo de referência para licitação de telefonia fixa. Houve 312 atendimentos para telefonia, através de ordens de serviço.

4.1.2 SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA – SAD

Considerando a estrutura organizacional do Samae, na busca constante da modernização e eficiência administrativa, com a consequente necessidade de aperfeiçoamento das atividades-meio que compõem a Autarquia, através de suas Gerências e Seções, executou as atividades pertinentes à administração e ao desenvolvimento dos recursos humanos, ao apoio administrativo, à conservação, à manutenção, à preservação e à vigilância do patrimônio de bens, ao gerenciamento da frota de veículos e à administração de suprimentos, como o controle e gerenciamento do almoxarifado, além de outros trabalhos de rotina administrativa.

4.1.3 SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL – SAC

Responsável pelo atendimento aos usuários, de forma presencial, telefônica ou autoatendimento, e pela supervisão dos serviços prestados pela Autarquia. O atendimento por canais digitais consagrou-se como uma das principais frentes de atuação, realizando, em 2023, 152.719 atendimentos somente pela plataforma de WhatsApp, ultrapassando o telefone 115, que registrou 129.050 ligações. Já o atendimento presencial na Loja Comercial foi procurado por 37.237 pessoas. Dessa forma, 319.006 pessoas buscaram suporte da Autarquia neste ano. Tanto pelo WhatsApp como pelo telefone 115, os serviços mais procurados foi a busca por informações sobre falta de água, vistoria de conserto de vazamento e emissão de 2ª via de conta. Presencialmente, a negociação de pendências liderou os atendimentos. Já o aplicativo Samae Digital recebeu uma série de atualizações que facilitaram ainda mais a experiência do usuário. Neste ano, foram intensificados os trabalhos de redução de perdas reais e aparentes na captação e distribuição de água. Para isso, uma série de ações foram implantadas, como a troca de 17.614 hidrômetros, fazendo com que as perdas reduzissem para 36,15% em novembro de 2023.

4.1.4 SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES – SOF

Exerce a previsão, a administração, o controle e o registro de todas as finanças da Autarquia através da movimentação das contas bancárias; da realização de estudos e projeções; da supervisão de aplicações financeiras; da elaboração do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Proposta Orçamentária do Samae; do controle rigoroso sobre a execução orçamentária; do controle da amortização dos contratos de financiamento; da colaboração em ação fiscalizadora e elaboração de respostas e esclarecimentos aos Órgãos de Controle – MP, TCE/RS e UCCI, bem como à Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – AGESAN do acompanhamento dos processos de contas de gestão, regularidade de admissões e inspeções especiais; da elaboração de Instruções Normativas para padronização de processos e atividades do Órgão, buscando atendimento integral à legislação vigente e às sugestões da equipe de auditoria da Corte de Contas do Estado; do gerenciamento financeiro, orçamentário e contábil de receitas e despesas; da elaboração das Demonstrações Contábeis Anuais (2022), com

seus respectivos anexos e Notas Explicativas; da atualização de cálculos financeiros judiciais, das análises e cálculos dos pedidos de reajuste, repactuação e reequilíbrio; da participação das reuniões periódicas de apresentação dos resultados ao chefe do Executivo; da participação da comissão do Escritório de Dados da PMCS para acompanhamento dos projetos estruturantes, dos indicadores e metas do Plano de Governo, junto aos Objetivos ao Desenvolvimento Sustentável (ODS) e ao Índice de Concorrência dos Municípios (ICM); participação da comissão de Mapeamento de Processos da PMCS; da formalização, controle e publicação de contratos, termos aditivos e apostilas; da verificação da regularidade fiscal e trabalhista dos contratos; da elaboração, remodelação, coordenação e preparação dos editais de licitações e das minutas de termos de contratos; das pesquisas, estudos e treinamentos para a Nova Lei de Licitações, n.º 14.133, de 1º de abril de 2021; da participação como vogais, secretários, pregoeiros e presidentes nas licitações; da orçamentação de produtos e serviços; do apoio às áreas da Autarquia no que tange a viabilidades econômicas e financeiras; além de outros trabalhos de rotina orçamentária, financeira e contábil.

4.2 DOS PROGRAMAS FINALÍSTICOS

O programa finalístico n.º 0010 – Água e Saneamento, integrante da Dimensão 03 – Ambiental: Água e Saneamento, Resíduos e Sustentabilidade, Saúde Animal e Planejamento Urbano, no que compete ao Samae, corresponde ao conjunto de despesas que tem como objetivo proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações. A seguir, discriminamos as metas físicas constantes desses programas, previstas e realizadas, para o exercício de 2023, bem como seus *status* e justificativas, que também estão compiladas no ANEXO I – Quadro de Metas Físicas.

4.2.1 SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS – SPO

05km de adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas: implantados 15,72km de redes de água, dentre elas, a adutora Tronco-Sul, a adutora São José/Santa Catarina e a subadutora Aeroporto Vila Oliva.

01 centro de reservação implantado: já em operação o Centro de Reservação Reolon que foi concluído em 2023. 01 casa de química: foi realizada a CP 012/2023 visando ampliar a ETA Morro Alegre com a construção de uma nova Casa de Química que será finalizada no próximo exercício.

01 unidade de tratamento de resíduos (UTR) ampliada: trata-se da ampliação da UTR da ETA Parque da Imprensa com a implantação do tanque de armazenamento de lodo dos decantadores, o que somente poderá ser efetivado após a saída da Oficina Eletromecânica do local. O projeto do novo prédio da Oficina junto ao Complexo da Visconde de Pelotas já está em fase final de elaboração e pretende-se executar a obra no primeiro semestre de 2024. A outra UTR está em construção juntamente com as obras de reforma e ampliação da ETA Dr. Celeste Gobbato, com previsão de conclusão até final de 2024.

10km de redes de esgoto separador absoluto implantados: implantados 11,71km de redes de esgoto, como nos Bairros São Pelegrino, Jardim Itália e Desvio Rizzo, além da implantação de diversos trechos de redes por meio do contrato de serviço continuado.

01 estação de tratamento de esgoto construída: não foram iniciadas obras de construção de ETEs, entretanto, estão em fase de estudos e projetos os Sistemas de Esgotamento Sanitário (SES) Vila Seca, Interlagos e Espelho para definições visando a futura construção. A execução desta meta sofrerá atraso.

15 servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto: embora não tenham sido instituídas, diversas já foram decretadas de utilidade pública e estão em trâmites judiciais. Aguarda-se a emissão dos Termos de Imissão de Posse.

01 projeto complementar contratado para Complexo administrativo, logístico e operacional: contrato número 3230570000 já em execução para elaboração dos projetos complementares.

20% Complexo administrativo, logístico e operacional construído: o novo prédio-sede e seu anexo operacional tiveram seu projeto arquitetônico já aprovado na SMU e, no momento, estão em elaboração os projetos complementares para possibilitar a futura construção do empreendimento, que deverá iniciar no segundo semestre de 2024.

4.2.2 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA – SSA

03km de redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e fibrocimento substituídas: substituídos 7,93km de redes adutoras, destacando-se o Loteamento Jardim Itália – Bairro Santa Catarina (Etapa 1) com a conclusão de 3,64km.

03km de extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas: implantados 20,64km de redes adutoras, destacando-se 2,14km para o Distrito de Vila Seca, 2,70km para o Distrito de Santa Lúcia do Piaí e 2,94km para Comunidade Nossa Senhora da Maternidade.

01 inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado: concluída a instalação do segundo grupo. Além disso, já foi encaminhada a contratação da execução da base, com o envio do Termo de Referência (TR) para reforma elétrica para instalação do 3º grupo.

01 válvula para contenção de vazamento na EBAB Faxinal instalada: já adquiridas no PG66/2022, porém a previsão de instalação é no primeiro semestre de 2024.

04 macromedidores instalados: instalados 02 macromedidores, no Bairro Reolon e na Rua Julio Calegari, próximo à Visate. No início de 2021, foi revogada a licitação para compra de novos macromedidores e, a partir daquele momento foi reiniciada a elaboração do TR, levando-se em conta os apontamentos do MP. Recentemente, o Estudo Técnico Preliminar (ETP) foi finalizado e o Edital, para nova licitação, sendo elaborado.

01 válvula com controle remoto instalada: visando melhoria nas ações de abertura e fechamento de válvulas em interligações de sistemas de abastecimento, foi projetada a instalação do Separador Parque da Imprensa/Morro Alegre. A válvula já foi instalada e está sendo integrada ao supervisório para controle remoto.

05 limpezas de filtros nas ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizadas: foram iniciados os testes para a automação da limpeza em um dos filtros da ETA Parque da Imprensa, porém, necessita-se de novas tags do Software Eclipse para dar continuidade aos testes e concluir a implementação do piloto.

15

4.2.3 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO – SSE

01 caminhão trucado para limpa fossa substituído: coletando orçamentos para elaboração de Estudo Técnico Preliminar (ETP) para licitação prevista para o primeiro semestre de 2024.

03 estruturas de sistemas de esgoto reformadas – SLTE, EBE, PV: realizados 115 serviços de limpeza de Sistemas Locais de Tratamento de Esgoto (SLTE); substituídas 30 tampas de acesso em concreto e outras em PVC; trocados os portões metálicos de 04 SLTEs; realizadas manutenções nas tubulações caixas de entrada e saída de efluentes em 09 SLTEs; realizada reforma de um poço de verificação (PV) especial executado em concreto armado no Sistema de Esgotamento Sanitário (SES) Pena Branca.

01 Estação de Bombeamento de Esgoto (EBEB) automatizada: automatizadas 2 EBEs (EBE Randon e EBE Villeneuve) com a troca e instalação de novos painéis de comando, telemetria, inversores de frequência, e interligação com o sistema supervisório do Samae.

02 equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados: adquiridos 02 medidores multiparâmetros para monitoramento das estações de tratamento de esgoto (ETE) com vistas à substituição de equipamentos antigos; aquisição de sondas de medição para substituição das existentes nos equipamentos, bem como as soluções padrão para a realização das análises de monitoramento.

01 equipamento operacional relacionado ao tratamento de esgoto instalado: concluiu-se a instalação da grade mecanizada na entrada da ETE Canyon e na ETE Tega, e já foi contratada a empresa para fornecimento e instalação do distribuidor rotativo no filtro biológico.

01 etapa operacional de ETE automatizada: automatização prevista para o próximo ano, pois priorizou-se a automatização das EBEs que trazem benefícios maiores para a operação do sistema.

01 estrutura de ETE reformada: concluídos os contratos de recuperação de fissuras e pintura das ETEs Belo, Tega e Pinhal; realizada a troca das tubulações externas de ligação dos reatores aneróbicos ao filtro biológico das linhas 1 e 2 da ETE Tega; e contratada empresa de consultoria para realizar projeto executivo para recuperação e implantação dos sistemas de coleta e queima de biogás para os reatores anaeróbicos das ETEs.

400 ligações de esgoto pela SSE executadas: foram executadas todas as 329 ordens de serviço recebidas. Além disso, foram realizados 227 serviços de adequação de ligação de esgoto sanitário, onde as esperas implantadas durante a execução de redes coletoras não atendem às necessidades do usuário, que solicita o rebaixamento da ligação ou a mudança de posição da espera, que se assemelha às ligações prediais.



4.2.4 SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS – SRH

01 estudo para classificação dos mananciais hídricos realizado: elaborado estudo de classificação dos mananciais hídricos da represa Faxinal.

03 planos de segurança das barragens implementados: aguardando a entrega final dos Planos de Segurança de Barragens conforme contrato vigente com a empresa Hydros Engenharia.

01 represa outorgada: as informações necessárias para alimentar o sistema SIOUT serão fornecidas por um dos produtos compilados quando da elaboração do Plano de Segurança de Barragens.

06 poços tubulares analisados: aguardando estudo de vulnerabilidade e capacidade hidrológica das águas subterrâneas.

03 bacias de captação controladas e preservadas: realizada a instalação parcial de alguns equipamentos na Bacia Samuara, no Centro de Reserva Galópolis e no Centro de Reserva de Santa Lúcia do Piaí para monitoramento hidrometeorológico. Os demais equipamentos estão aguardando a aquisição de *tags* (licenças) para serem instalados e, posteriormente, assistidos via sistema supervisorio. Houve, também, a instalação do equipamento sensor de nível no afluente do arroio Maestra, na bacia Maestra, a fim de realizar o levantamento do nível de água do recurso hídrico e foi realizado o manejo e supressão de espécies arbóreas exóticas nas bacias do Samuara e Faxinal visando a melhoria ambiental dos ecossistemas.

03 - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO (SAMA E)

Programa

0010 - ÁGUA E SANEAMENTO

Objetivo

Proporcionar saúde e bem estar às pessoas por meio do atendimento de necessidades básicas e fundamentais dos cidadãos do Município no que tange ao abastecimento de água e ao esgotamento sanitário, ampliando e fazendo melhorias nas redes e estações de tratamento de água e de esgoto, utilizando processos inovadores e automatizados para modernização das instalações, desenvolvendo atividades de redução de perdas e de custos energéticos e garantindo a preservação dos mananciais para o atendimento das demandas da atual e das futuras gerações.

Público Alvo

População em geral.

Indicador	Inicial	Índice	Pretendido
Perdas de água	50	%	44
Vazão de água tratada na ETA Celeste Gobbato	340	l/s	540
Vazão de água tratada na ETAMorro Alegre	350	l/s	480
Lodo adensado na UTR da ETA Parque da Imprensa	39	%	80
Lodo adensado na UTR da ETA Celeste Gobbato	0	%	90
Tempo de resposta atingido na linha de processo de tratamento	2	h	0
Parâmetros analíticos adequados a ISO/IEC 17025:2017	0	parâmetros	5
Participação de economias com esgoto conectado por separador absoluto	20,86	%	30
Vazão de esgoto tratado nas ETEs e SLTEs	305	l/s	335
Eficiência global alcançada no tratamento de esgoto	80	%	90

Código do
Detalhame
nto
das Ações

Ações	Meta Física	Realizada	Unidade de	Serviço	
(projetos, atividades e operações especiais)	2023	2023	Medida		
Ampliação da Gerência de Operação e Manutenção de Sistemas de Abastecimento de Água	3	7,9	km	redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e em fibrocimento substituídas	26.01
	3	20,6	km	extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas	26.04
Gerência de Op. Man. de Sistemas de Abastecimento de Água				serviço meio	
Ampliação da Gerência de Manutenção Eletromecânica	1	1	inversor	inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado	26.02
	1	0	válvula	válvulas para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal instaladas	26.01
	-	-	estação	estação para captação e aproveitamento de energia solar executada	26.02
	4	2	macromedidor	macromedidores instalados	26.01
	1	1	válvula	válvulas com controle remoto instaladas	26.04
Gerência de Manutenção Eletromecânica				serviço meio	
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	-	-	%	remoção de lodo ETA's P. Imprensa e Morro Alegre otimizado	27.00
	-	-	%	sistema com sensores online para medição executado	26.00
	-	-	filtro	leitões filtrante Morro Alegre repostos	26.00
	5	0	filtro	limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e P. Imprensa automatizada	26.00
Gerência de Tratamento de Água				serviço meio	26.00
Ampliação da Gerência de Redes de Esgoto	1	0	veículo	caminhão trucado para limpa fossa substituído	30.02
	3	3	estrutura	estruturas de sistemas de esgoto reformadas - SLTE, EBE, PV	26.03
	1	2	EBEB	estações de bombeamento de esgoto (EBEB) automatizadas	26.03
Gerência de Redes de Esgoto	400	329	ligação	ligações de esgoto pela DEG executadas	26.03
Ampliação da Gerência de Tratamento de Esgoto	2	2	equipamento	equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados	26.03
	1	2	equipamento	equipamentos operacionais relacionados ao tratamento instalados	26.03
	1	0	etapa	etapas operacionais de ETEs automatizadas	26.03
	-	-	ETE	estações de tratamento de esgoto desativadas	26.03
	1	3	estrutura	estruturas de ETEs reformadas	26.03
Gerência de Tratamento de Esgoto				serviço meio	26.03
Ampliação da Diretoria de Recursos Hídricos	1	1	represa	estudo para a classificação dos mananciais hídricos realizado	26.04
	3	0	plano	planos de segurança das barragens implementado	26.04
	-	-	bacia	concepções para implantação de novo manancial de captação estudados	26.04
	1	0	represa	represas outorgadas	26.04
	6	0	poço	poços tubulares analisados	26.04
	3	3	bacia	bacias de captação controladas e preservadas	26.04
Gerência de Recursos Hídricos				serviço meio	29.04
Projetos do Sistema de Abastecimento de Água				incorporado ao patrimônio	26.04
Projetos do Sistema de Esgotamento Sanitário				incorporado ao patrimônio	26.03
Projetos das Aquisições, Edificações e Ref. de Imóveis Adm.	1	1,0	projeto	projetos complementares contratados para o Complexo adm log/oper	36.05
Aquisição, Edificações e Reformas de Imóveis Adm.	20	0,0	%	complexo administrativo, logístico e operacional construído	36.05
Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água	5	15,8	km	adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas	26.04
	1	1,0	reservatório	centro de reservação implantado	26.04
	-	-	ETA	ETA Samuara reformada e ampliada c/ estação compacta transportada	26.00
	-	-	EBAT	estação de bombeamento (EBAT) construída	26.00
	1	1,0	sala	casa de química ETA Morro Alegre construída	26.00
	1	0,0	UTR	unidades de tratamento de resíduos (UTR) ampliadas	27.02
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	10	11,7	km	redes de esgoto separador absoluto implantados	26.03
	1	0,0	ETE	estações de tratamento de esgoto (ETE) construídas	26.00
	-	-	ETE	estação de tratamento de esgoto (ETE) reformada	26.00
	15	0	serviços	serviços de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto	26.03
Gerência de Projetos				serviço meio	26.00
Gerência de Obras				serviço meio	26.00
Gerência de Negócios	10.000	17.614	hidrômetro	hidrômetros substituídos	26.01

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento

5

ANÁLISE DAS PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho do Órgão.

No setor público, as demonstrações contábeis devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados, fornecendo informações:

- sobre as fontes, as alocações e os usos de recursos financeiros;
- sobre como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa;
- úteis na avaliação da capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obrigações e compromissos;
- sobre a condição financeira da entidade e suas alterações, e
- agregadas e úteis para a avaliação do desempenho da entidade em termos dos custos dos serviços, eficiência e cumprimento dos seus objetivos.

As demonstrações contábeis também podem ter a função preditiva ou prospectiva, proporcionando informações úteis para prever o nível de recursos necessários para a continuidade de suas operações, os recursos que podem ser gerados pela continuidade dessas operações e os riscos e as incertezas associadas.

Além disso, elas, também, podem proporcionar informação aos usuários indicando:

- se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com o orçamento aprovado, e
- se os recursos foram obtidos e utilizados de acordo com os requisitos legais e contratuais, inclusive os limites financeiros estabelecidos por autoridades competentes.

Embora a informação contida nas demonstrações contábeis seja altamente relevante, é improvável que ela satisfaça a todos os objetivos descritos. Assim, informações suplementares, incluindo demonstrativos diversos, relatórios gerenciais e notas explicativas, são apresentados junto com as demonstrações contábeis no intuito de proporcionar uma visão mais abrangente das atividades do Órgão.

Importante mencionar que as demonstrações contábeis, referentes ao exercício financeiro de 2023 que coincide com o ano civil, foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial, a Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as seguintes Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) publicadas pelo Ministério da Fazenda através da Secretaria do Tesouro Nacional:

- IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial;
- IPC 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- IPC 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro;
- IPC 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, e
- IPC 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Considerando que não houve ausência de norma contábil aplicada ao setor público, não foram utilizadas, subsidiariamente, normas nacionais e internacionais.

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial n.º 163, de 04 de maio de 2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com o Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Ressalta-se que a classificação da receita respeitou o ementário expedido pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional – que criou segregação de acordo com os tipos: 0 – agregador, 1 – principal, 2 – multas e juros da respectiva receita, 3 – dívida ativa da respectiva receita e 4 – multas e juros da dívida ativa, registrado logo após os desdobramentos gerenciais.

Em observância à Portaria Conjunta STN/SOF n.º 20, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu a padronização das fontes ou destinações de recursos a partir do exercício de 2023, houve a alteração na codificação e denominação dos recursos utilizados pela Autarquia.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas. De forma geral, os balanços são elaborados da seguinte forma:

Balanços	Classes do PCASP	IPC*	NBC TSP**
Orçamentário	Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento	07	11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis 16 – Demonstrações Contábeis Separadas
Financeiro	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas Classe 5: Orçamento Aprovado Classe 6: Execução do Orçamento Classe 7: Controles Devedores Classe 8: Controles Credores	06	
Patrimonial	Classe 1: Ativo Classe 2: Passivo e Patrimônio Líquido Classe 6: Execução do Orçamento Classe 8: Controles Credores	04	
Demonstração das Variações Patrimoniais	Classe 3: Variações Patrimoniais Diminutivas Classe 4: Variações Patrimoniais Aumentativas	05	
Demonstração dos Fluxos de Caixa	Classe 1: Ativo Classe 6: Execução do Orçamento	08	

Tabela 10: Demonstrações Contábeis

*IPC: Instrução de Procedimentos Contábeis

**NBC TSP: Norma Brasileira de Contabilidade – Técnicas do Setor Público

5.1 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Anexo 12 – Balanço Orçamentário

19

De acordo com a NBC TSP 13, a apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização das entidades do setor público.

O Balanço Orçamentário, assim, demonstra as receitas estimadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas e foi elaborado em consonância com a IPC 07. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O art. 102 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, determina que o Balanço Orçamentário demonstre as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas e evidencie a ocorrência de déficit ou superávit. A seguir, apresentamos quadro sintético, com informações extraídas do Anexo 12, evidenciando o resultado orçamentário superavitário obtido no exercício de 2022:

Receitas (a)		Despesas (b)		Resultados = [(a) – (b)]	
Correntes	R\$339.953.743,45	Correntes	R\$174.301.828,09	Superávit Corrente (c)	R\$165.651.915,36
De Capital	R\$712.911,22	De Capital	R\$58.098.674,49	Déficit de Capital (d)	R\$57.385.763,27
Resultado Orçamentário = [(c) – (d)]					R\$108.266.152,09

Quadro 1: Síntese do Balanço Orçamentário

A segregação do resultado orçamentário por categoria econômica permite apurar a capitalização ou a descapitalização orçamentária. Do quadro anterior, depreende-se que houve capitalização orçamentária, posto que a receita corrente foi aplicada em despesas de capital, fato que pode ser confirmado pela apuração simultânea de superávit corrente e déficit de capital.

5.2 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO FINANCEIRA

Anexo 13 – Balanço Financeiro

Elaborado em consonância com a IPC 06, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Destarte, contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira do Órgão, demonstrando:

- a receita orçamentária realizada, líquida das deduções, e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, e
- o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

De outra forma, pode-se dizer que, no Balanço Financeiro, estão sintetizadas todas as operações de receita e despesa, de natureza orçamentária e extraorçamentária, conjugadas com as disponibilidades financeiras provenientes do exercício imediatamente anterior e os saldos que se transferem para o exercício seguinte.

Resumo da Movimentação Financeira			
Saldo do exercício anterior (a)	R\$293.675.885,03	Saídas (c)	R\$300.380.409,65
Entradas (b)	R\$395.931.972,49	Despesas Orçamentárias	R\$232.400.502,58
Receitas Orçamentárias	R\$340.666.654,67	Transf. Financeiras Concedidas	R\$18.999.608,26
Recebimentos Extraorçamentários	R\$55.265.317,82	Pagamentos Extraorçamentários	R\$48.980.298,81
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$389.227.447,87

Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira

Como descrito no MCASP, o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. O superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, pois representa apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro; entretanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público, e vice-versa. Análises devem ser feitas sempre conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

5.3 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO PATRIMONIAL

Anexo 14 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, elaborado em consonância com a IPC 04, evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio ao final do exercício financeiro. A seguir, demonstramos as situações financeira e permanente em 31 de dezembro de 2023:

Situação Financeira	
Ativo Financeiro (a)	R\$389.227.447,87
Disponível	R\$389.181.142,52
Realizável	R\$46.305,35
Passivo Financeiro (b)	R\$27.674.648,00
Restos a pagar não processados	R\$12.941.057,13
Restos a pagar processados	R\$13.483.904,29
Valores Restituíveis	R\$1.249.686,58
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$361.552.799,87

Quadro 3: Situação Financeira

Situação Permanente	
Ativo Permanente (c)	R\$1.365.349.319,13
Investimentos	R\$17.821,93
Ativo Imobilizado e Intangível	R\$1.317.223.722,04
Créditos	R\$20.995.086,29
Valores	R\$27.112.688,87
Passivo Permanente (d)	R\$43.698.667,69
Dívida Fundada Interna	R\$24.826.476,56
Dívida Flutuante	R\$18.872.191,13
Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$1.321.650.651,44

Quadro 4: Situação Permanente

Balanco Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$429.843.153,00
Ativo Financeiro (a)	R\$389.227.447,87
Passivo Financeiro (b)	R\$27.674.648,00
RPNP (c)	R\$12.941.057,13
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$1.409.047.986,82
Ativo Permanente (d)	R\$1.365.349.319,13
Passivo Permanente (e)	R\$43.698.667,69
Saldo Patrimonial = [(a) + (d)] – [(b) + (e)]	R\$1.683.203.451,31
Patrimônio Líquido = [(a) + (d)] – [(b) – (c) + (e)]	R\$1.696.144.508,44

Quadro 5: Síntese do Balanco Patrimonial

Mediante análise dos dados apresentados no quadro a seguir, ajustados em observância à inscrição do montante dos restos a pagar não processados, registrados somente em contas contábeis de controle – classes 5 e 6, obteve-se um Saldo Patrimonial, $[(a) + (d)] - [(b) + (e)]$, de R\$1.683.203.451,31 (um bilhão, seiscentos e oitenta e três milhões, duzentos e três mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e trinta e um centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $[(a) + (d)] - [(b) - (c) + (e)]$, R\$1.696.144.508,44 (um bilhão, seiscentos e noventa e seis milhões, cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e quatro centavos).

Seguindo os critérios de conversibilidade e de exigibilidade, apresentam-se as informações do Ativo e Passivo – Circulante e Não Circulante:

Balanco Patrimonial			
Ativo		Passivo	
Ativo Circulante (a)	R\$436.702.236,58	Passivo Circulante (c)	R\$33.605.782,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$389.181.142,52	Obrigações Trab. Prev. Ass. a CP	R\$9.622.022,70
Créditos a Curto Prazo	R\$243.778,48	Empréstimos e Finan. a CP	R\$7.248.764,44
Demais Créditos e Valores a CP	R\$20.146.626,71	Fornecedores e Contas a Pagar CP	R\$15.170.384,32
Estoques	R\$26.876.987,63	Obrigações Fiscais a CP	R\$312.134,27
Var. Patr. Dim. Pagas Antecipadamente	R\$235.701,24	Demais Obrigações a CP	R\$1.252.476,27
Ativo Não Circulante (b)	R\$1.317.874.530,42	Passivo Não Circulante (d)	R\$24.826.476,56
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$632.986,45	Empréstimos e Finan. a Longo Prazo	R\$24.826.476,56
Investimentos	R\$17.821,93	Total do Passivo	R\$58.432.258,56
Imobilizado	R\$1.303.552.149,55	Patrimônio Líquido	
Intangível	R\$13.671.572,49	Resultados Acumulados (e)	R\$1.696.144.508,44
Total = [(a) + (b)]	R\$1.754.576.767,00	Total = [(c) + (d) + (e)]	R\$1.754.576.767,00

Quadro 6: Balanco Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)

Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais

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

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas – classes 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) e 3 (Variações Patrimoniais diminutivas) – do PCASP e o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$421.545.516,26	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$243.683.800,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$15.886,79	Pessoal e Encargos	R\$63.910.040,53
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$309.006.246,52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$92.948,37
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$47.706.506,11	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$114.135.995,08
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$45.244.184,69	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$4.227.914,36
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$19.572.692,15	Transferências e Delegações Concedidas	R\$19.161.007,54
		Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$35.707.830,12
		Tributárias	R\$3.408.439,15
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$3.039.624,85
Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]			R\$177.861.716,26

Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais

Este demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Importante, contudo, ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Por seu turno, 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 analisar como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

A Demonstração das Variações Patrimoniais indica todas as variações aumentativas e diminutivas ocorridas no patrimônio, num determinado período, e indicar o Resultado Patrimonial do Exercício, totalizando, em 2023, R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos).

5.4 DEMONSTRATIVO DA GESTÃO DE CAIXA

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa e sua elaboração, pelo método direto, apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, estando condicionada à observância dos preceitos da IPC 08. Consideram-se:

- atividades de financiamento aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento do Órgão;
- atividades de investimento referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, e
- atividades operacionais as que não são de investimento e nem de financiamento.

A DFC identifica 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.

A soma dos três fluxos anteriormente citados corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.



Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$150.675.445,44
Ingressos	R\$369.024.700,79
Desembolsos	R\$ 218.349.255,35
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	-R\$43.350.440,88
Ingressos	R\$ 712.911,22
Desembolsos	R\$ 44.063.352,10
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	-R\$11.778.820,05
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$11.778.820,05
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$95.546.184,51
Apuração da Variação Líquida de Caixa	
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$389.181.142,52
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$293.634.958,01
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$95.546.184,51

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

As informações desta Demonstração permitem avaliar como o Órgão obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, depreende-se, portanto, que houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).

6

GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS

Apresentam-se, a seguir, os principais resultados de gestão obtidos pelo SMAE, nos exercícios de 2020 a 2023:

Exercícios	Resultados			
	Orçamentário ⁴	Financeiro ⁵	Patrimonial ⁶	Geração Líquida de Caixa ⁷
2020	R\$ 39.792.599,93	R\$ 194.679.580,33	R\$ 57.589.949,56	-R\$ 5.154.950,86 ⁸
2021	R\$ 46.229.608,59	R\$ 233.225.306,59	R\$ 81.875.692,74	R\$ 40.508.527,51 ⁹
2022	R\$ 45.274.351,56	R\$ 269.660.041,92	R\$ 102.318.057,82	R\$ 42.297.203,67 ¹⁰
2023	R\$ 108.266.152,09	R\$ 361.552.799,87	R\$ 177.861.716,26	R\$ 95.546.184,51 ¹¹

Tabela 11: Evolução dos Resultados (2020/2023)

6.1 DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Gestão Orçamentária decorre da formulação de um planejamento em que são definidos parâmetros e orientações com o objetivo de subsidiar os gestores de recursos na implementação das diversas políticas públicas formuladas visando atender às necessidades da população.

As bases orçamentárias da gestão pública no SMAE, em 2023, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- a) **Plano Plurianual – PPA:** o Plano Plurianual instituído pela Lei Municipal n.º 8.664, de 30 de junho de 2021, para o período de 2022-2025, se constitui em importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo, de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim, o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais;
- b) **Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO:** as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2023 foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 8.864, de 30 de setembro de 2022, contemplando prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal e na Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000;
- c) **Lei Orçamentária Anual – LOA:** o orçamento de 2023 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 8.900, de 16 de dezembro de 2022, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual, e compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO, e
- d) **Cronograma de Execução Mensal de Desembolso:** as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2023 foi estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 22.396, de 18 de janeiro de 2023, com fundamento no disposto nos artigos 8º e 13 da Lei Complementar Federal n.º 101, de 04 de maio de 2000 e nos artigos 47 a 50 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

⁴ Fonte: Balanço Orçamentário – de acordo com IPC 07

⁵ Fonte: Balanço Patrimonial – de acordo com IPC 04

⁶ Demonstração das Variações Patrimoniais – de acordo com IPC 05

⁷ Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa – de acordo com IPC 08

⁸ Transferência Financeira à PMCS de R\$46.258.508,89

⁹ Transferência Financeira à PMCS de R\$8.885.081,21

¹⁰ Transferência Financeira à PMCS de R\$9.993.145,01

¹¹ Transferência Financeira à PMCS de R\$12.599.265,91 + Aportes de Recursos para o RPPS de R\$6.400.342,35

Neste tópico – Da Gestão Orçamentária, serão apresentados os principais dados referentes à execução orçamentária do exercício, procedendo-se à análise e à interpretação dos resultados provenientes da realização da receita e da despesa orçamentárias, tendo como objetivo a verificação do desempenho do SMAE na gestão orçamentária em 2023.

A diferença entre a receita arrecadada e os valores empenhados corresponde a um Superávit Orçamentário de R\$108.266.152,09 (cento e oito milhões, duzentos e sessenta e seis mil, cento e cinquenta e dois reais e nove centavos), que corresponde a 35,73% do orçamento original da Autarquia para o exercício de 2023.

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado orçamentário dos exercícios de 2020 a 2023:

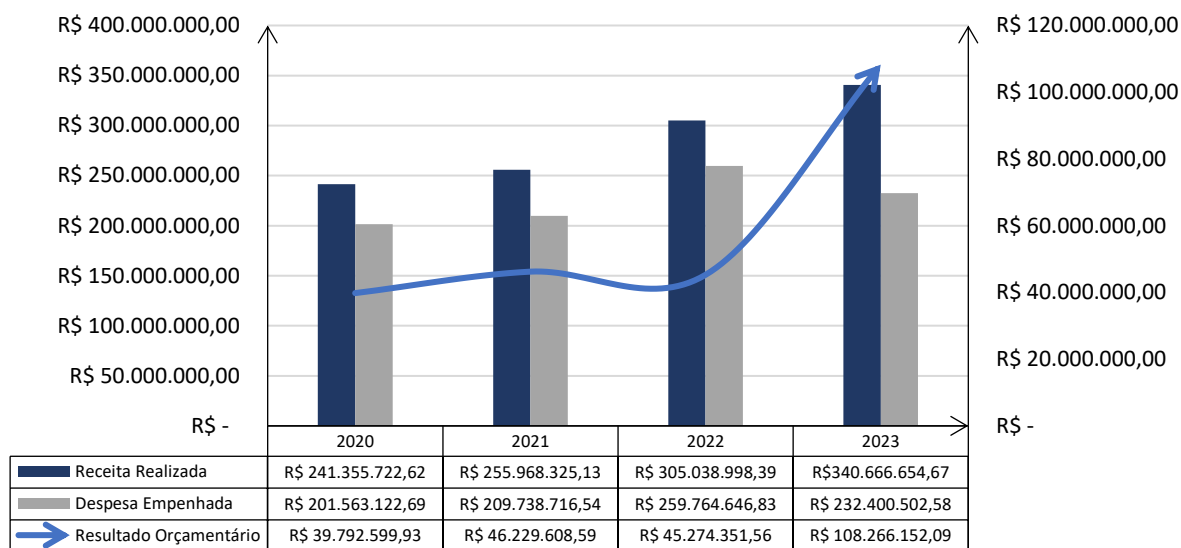


Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2020/2023)

Análise do Balanço Orçamentário por Meio de Quocientes

A análise de balanço por quocientes é determinada em função da relação existente entre dois elementos, indicando a proporção de um em relação ao outro. Para analisar o balanço orçamentário, podem-se utilizar os seguintes índices:

a) Quociente do Resultado Orçamentário

É a relação entre a Receita Arrecadada (líquida) e a Despesa Empenhada. Por meio deste índice, pode-se avaliar se houve um resultado deficitário, superavitário ou nulo. Caso o índice seja igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1 indica superávit, e menor que 1, déficit.

Em 2023, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Empenhada}} = \frac{340.666.654,67}{232.400.502,58} = 1,46$$

b) Quociente de Execução da Receita

Este índice compara a efetiva arrecadação com a previsão da receita. Se o índice for igual a 1, a arrecadação foi exatamente o valor previsto, caso seja menor que 1, indica que houve insuficiência de arrecadação e, se for maior que 1, indica que houve excesso de arrecadação.

Em 2023, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Receita Atualizada}} = \frac{340.666.654,67}{303.000.000,00} = 1,12$$



c) Quociente de Execução da Despesa

Demonstra a relação entre a despesa executada empenhada e a despesa fixada e tem por finalidade indicar a economia orçamentária. No exercício de 2023, verifica-se que para cada R\$1,00 de despesa fixada, executaram-se aproximadamente R\$0,80, conforme calculado abaixo:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}} = \frac{232.400.502,58}{290.207.000,00} = 0,80$$

6.2 DA GESTÃO FINANCEIRA

Realizar a Gestão Financeira significa planejar, analisar e controlar os recursos financeiros do SAMAE, com o intuito de atender às diversas funções dos dispêndios, bem como, buscar uma administração eficiente das reservas financeiras para cobertura das obrigações constitucionais e legais.

No gerenciamento da movimentação de recursos financeiros do SAMAE, são consideradas as disponibilidades existentes, ou seja, o efetivo ingresso de recursos em caixa, devendo ser procedidas liberações de recursos em cada função específica da despesa, de forma a cumprir a programação orçamentária e financeira estabelecida para o período.

A programação financeira, por seu turno, estabelece os valores a serem transferidos para as unidades orçamentárias e gestoras responsáveis pela realização das despesas com projetos, atividades e operações especiais, considerando o cronograma de desembolso mensal.

A gestão financeira adequada, no setor público, fica registrada no Balanço Financeiro e na Demonstração dos Fluxos de Caixa:

- a) **Balanço Financeiro:** elaborado em consonância com a IPC 06, evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada (empenhada), por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária (destacando os aportes de recursos para o RPPS), e o saldo de caixa e equivalentes de caixa e dos depósitos restituíveis e valores vinculados do exercício anterior e para o exercício seguinte. De acordo com o “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, o SAMAE, através de seu Balanço Financeiro, transporta ao exercício seguinte saldo de R\$389.227.447,87 (trezentos e oitenta e nove milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), e
- b) **Demonstração dos Fluxos de Caixa:** condicionada à observância dos preceitos da IPC 08, apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimentos e de financiamentos, identificando as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, e concluindo com a geração líquida de caixa no período. De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa, da ordem de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos). Cabe ressaltar que houve desembolsos extraorçamentários, decorrentes de transferências ao Poder Executivo, conforme pode ser visto no subtítulo “3.3 Das Transferências Financeiras”, da ordem de R\$18.999.608,26 (dezoito milhões, novecentos e noventa e nove mil, seiscentos e oito reais e vinte e seis centavos).

A título de demonstração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores do resultado de geração líquida de caixa de 2020 a 2023:

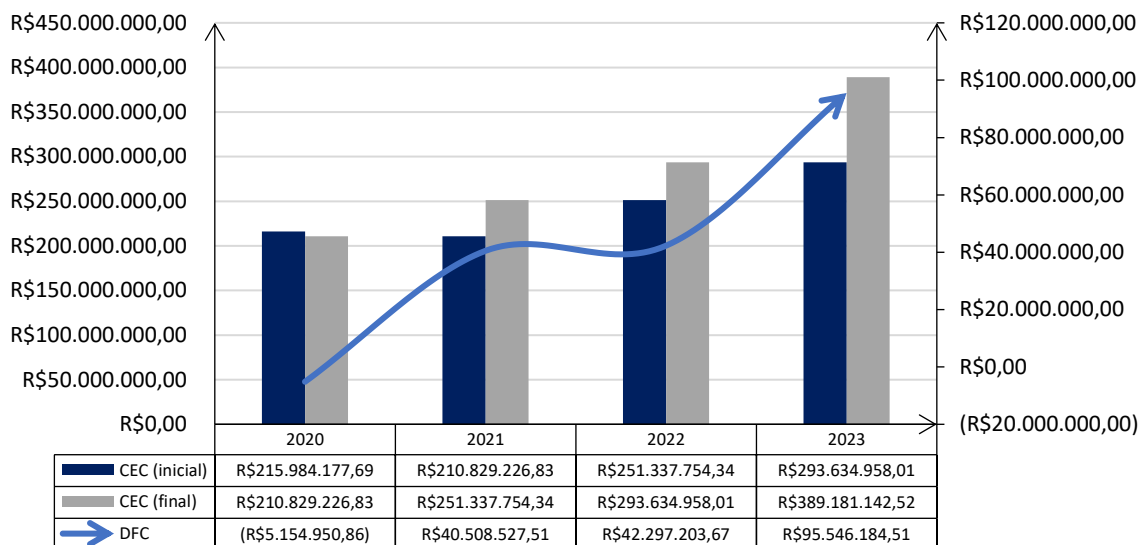


Gráfico 9: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2020/2023)

Os saldos do exercício anterior de R\$293.675.885,03 (duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e três centavos) e para o exercício seguinte de R\$389.227.447,87 (trezentos e oitenta e nove milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e oitenta e sete centavos), demonstrados no “Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira”, compreendem os recursos financeiros em caixa e equivalentes de caixa, e os depósitos restituíveis e valores vinculados registrados no ativo financeiro. Este resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial, pois o superávit financeiro apurado no Balanço Financeiro não é fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais, uma vez que indica apenas que o montante de ingressos do período é superior ao montante de dispêndios.

Por outro lado, conforme pode ser visto no “Quadro 7: Demonstração dos Fluxos de Caixa”, a geração líquida de caixa de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavo), elevou o Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$293.634.958,01 (duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, novecentos e cinquenta e oito reais e um centavo) para R\$389.181.142,52 (trezentos e oitenta e nove milhões, cento e oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos).

27

6.3 DA GESTÃO PATRIMONIAL

A Gestão Patrimonial demonstra a movimentação escriturada nos elementos patrimoniais, por meio de saldos obtidos dos registros contábeis realizados no exercício de 2023, ressaltando os reflexos mais significativos e suas variações em relação ao exercício anterior.

O Patrimônio Público compreende o conjunto de bens, direitos e obrigações, avaliáveis em moeda corrente, de todas entidades que compõem a Administração Pública: as instituições de direito público interno e suas respectivas autarquias, as empresas e as fundações públicas, bem como, as sociedades de economia mista nas quais as entidades públicas possuam participação no capital social.

Na apresentação dos dados e informações de natureza patrimonial do SMAE, considerando somente o que for passível de contabilização, evidenciam-se os atos e fatos financeiros e não financeiros ocorridos, sua capacidade de liquidez, rentabilidade e endividamento, com relevância nos procedimentos e resultados contábeis que contribuíram para a alteração da estrutura patrimonial ocorrida ao longo do período.

A situação patrimonial e sua evolução, referente ao exercício de 2023, estão demonstradas em tabelas, gráficos e índices que apresentam a mensuração e avaliação referentes ao Patrimônio Público, atendendo às normas legais e regulamentares vigentes.

Na análise dos elementos patrimoniais, destacam-se as Demonstrações Contábeis que identificam tanto a parte positiva como negativa do Patrimônio, bem como as alterações da Situação Líquida Patrimonial: Balanço Patrimonial (BP) e Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP):

- a) **Balço Patrimonial:** demonstração contábil que informa, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do Órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais. Está estruturado em duas seções: o “Ativo”, que representa os bens e direitos, e o “Passivo e Patrimônio Líquido”, que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante, e
- b) **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, quantitativas, ocorridas no período. O valor apurado indica o resultado patrimonial do exercício e passa a compor o saldo patrimonial do Balço Patrimonial (BP) do exercício. As contas das VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acrécimo no patrimônio líquido) associada a um aumento do ativo ou um de um acréscimo patrimonial resultante de uma redução no passivo. As contas das VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decrécimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou a um aumento do passivo. Seu resultado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais, efetuadas através de incorporações e desincorporações ou baixas. No exercício de 2023, a diferença entre VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas) e VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas) evidenciou o Resultado Patrimonial da Autarquia da ordem de R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos).

A título de ilustração, apresentam-se, à continuação, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado patrimonial dos exercícios de 2020 a 2023:

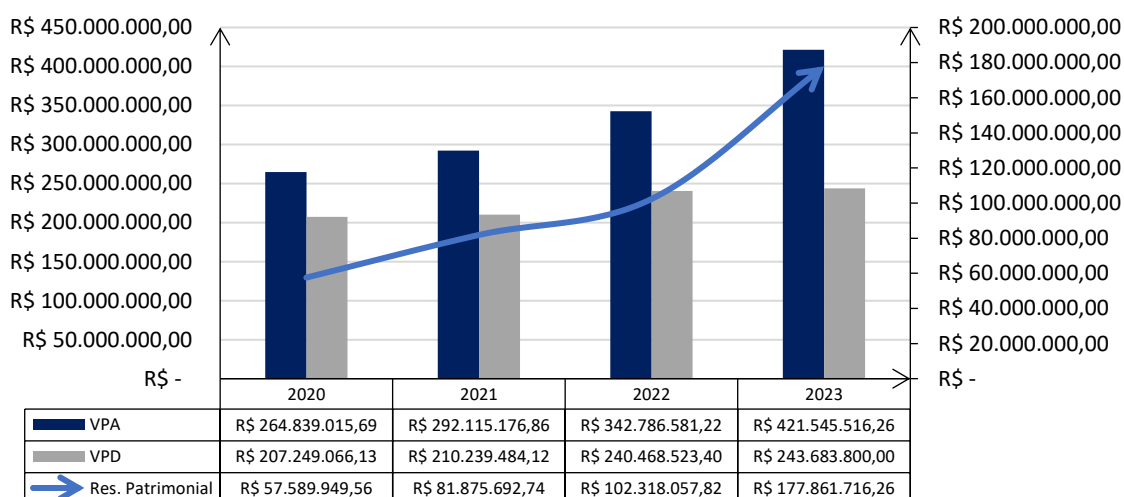


Gráfico 10: Evolução do Resultado Patrimonial (2020/2023)

Considerando-se todas as disponibilidades financeiras do SAMA E (R\$389.227.447,87), descontados depósitos de terceiros (R\$1.249.686,58) e Restos a Pagar Processados (R\$13.483.904,29) e não Processados (R\$12.941.057,13), o SAMA E dispõe de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos) – diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro – de Superávit Financeiro acumulado, que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

Apresentam-se, a seguir, de forma gráfica, os dados para obtenção, bem como os valores, do resultado financeiro, apurado no Balço Patrimonial, dos exercícios de 2020 a 2023:

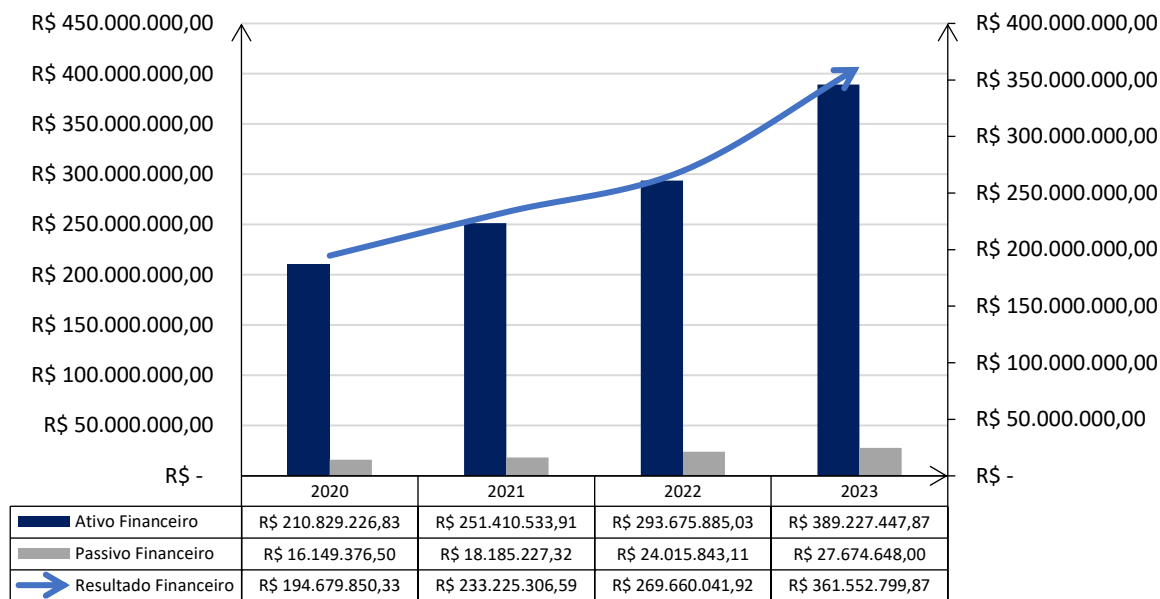


Gráfico 11: Evolução do Resultado Financeiro (2020/2023)

Análise da Gestão Patrimonial por Meio de Quocientes

Apresentam-se, a seguir, os índices (ou quocientes) necessários para facilitar a análise econômico-financeira das demonstrações contábeis do SAMA E no que tange à Gestão Patrimonial:

a) Quociente de Liquidez Imediata

O quociente de liquidez imediata indica quanto se tem de disponibilidades para cada um real de dívidas de curto prazo a pagar dos recursos disponíveis em Caixa e Equivalentes de Caixa.

O valor obtido para o SAMA E mostra que existem R\$11,58 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{389.181.142,52}{33.605.782,00} = 11,58$$

b) Quociente de Liquidez Corrente

O quociente de liquidez corrente para o SAMA E em 2023 apresenta um valor de 12,99, indicando que existem R\$12,99 dos recursos disponíveis ou realizáveis a curto prazo para cada R\$1,00 de dívidas a curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{436.702.236,58}{33.605.782,00} = 12,99$$

c) Quociente de Liquidez Geral

O quociente de liquidez geral, obtido para o SAMA E no exercício de 2023, demonstra a existência de R\$7,48 referentes a bens e direitos totais (ativo circulante e realizável a longo prazo) para cada R\$1,00 de dívidas totais.

$$\frac{\text{Ativo (Circulante + Realizável a LP)}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{436.702.236,58 + 632.986,45}{33.605.782,00 + 24.826.476,56} = \frac{437.335.223,03}{58.432.258,56} = 7,48$$

d) Quociente da Composição do Endividamento

No exercício de 2023, o quociente da composição do endividamento do SAMA E demonstra a existência de R\$0,58 de dívida de curto prazo, em relação a cada R\$1,00 do total da dívida existente, evidenciando que as obrigações existentes são, em sua maioria, de curto prazo.

$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{33.605.782,00}{33.605.782,00 + 24.826.476,56} = \frac{33.605.782,00}{58.432.258,56} = 0,58$$

e) Quociente do Endividamento Geral

Para o exercício de 2023, o quociente do endividamento geral do SAMA E demonstra a existência de R\$0,03 de obrigações de curto e longo prazo, para cada R\$1,00 do ativo total, evidenciando o baixo grau de endividamento geral da Autarquia.

$$\frac{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}}{\text{Ativo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{33.605.782,00 + 24.826.476,56}{436.702.236,58 + 1.317.874.530,42} = \frac{58.432.258,56}{1.754.576.767,00} = 0,03$$

f) Quociente da Situação Financeira

Em 2023, o Ativo Financeiro foi de R\$389.227.447,87 e o Passivo Financeiro de R\$27.674.648,00, resultando em um quociente da situação financeira de 14,06. Esse quociente demonstra a existência de R\$14,06 do Ativo Financeiro para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Financeiro, mostrando uma situação financeira favorável.

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{389.227.447,87}{27.674.648,00} = 14,06$$

A diferença financeira entre Ativo Financeiro e Passivo Financeiro, descontados depósitos de terceiros (R\$1.249.686,58) e Restos a Pagar Processados (R\$13.483.904,29) e não Processados (R\$12.941.057,13), resulta em um superávit financeiro de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos), que poderá ser utilizado, respeitando-se a vinculação das contas, como fonte de recurso, para suplementação, através de créditos adicionais, de orçamentos futuros, e, também, para pagamento de passivos contingentes.

30

g) Quociente da Situação Permanente

Em 2023, o Ativo Permanente foi de R\$1.365.349.319,13 e o Passivo Permanente de R\$43.698.667,69, resultando em um quociente da situação permanente de 31,24. Esse quociente demonstra a existência de R\$31,24 do Ativo Permanente para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Permanente, mostrando uma situação permanente favorável.

$$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Passivo Permanente}} = \frac{1.365.349.319,13}{43.698.667,69} = 31,24$$

h) Quociente do Resultado Patrimonial

O quociente do resultado patrimonial, obtido pelo SAMA E no exercício de 2023, mostra a existência de R\$30,03 do Ativo Total para cada R\$1,00 do Passivo Total, representando uma Situação Patrimonial de R\$1.696.144.508,44, diferença entre o Ativo Total e o Passivo Total.

$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}} = \frac{1.754.576.767,00}{58.432.258,56} = 30,03$$

i) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

O quociente do resultado das Variações Patrimoniais, referente ao exercício de 2023, mostra a existência de R\$1,73 de Variações Patrimoniais Aumentativas para cada R\$1,00 de Variações Patrimoniais Diminutivas, obtendo-se um Resultado Patrimonial de R\$177.861.716,26 (diferença entre as VPAs e VPDs).



$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{421.545.516,26}{243.683.800,00} = 1,73$$

6.4 DA GESTÃO CONJUNTA

No gráfico seguinte, observam-se, de forma comparada, nos exercícios de 2020 a 2023, os resultados de gestão mencionados anteriormente:

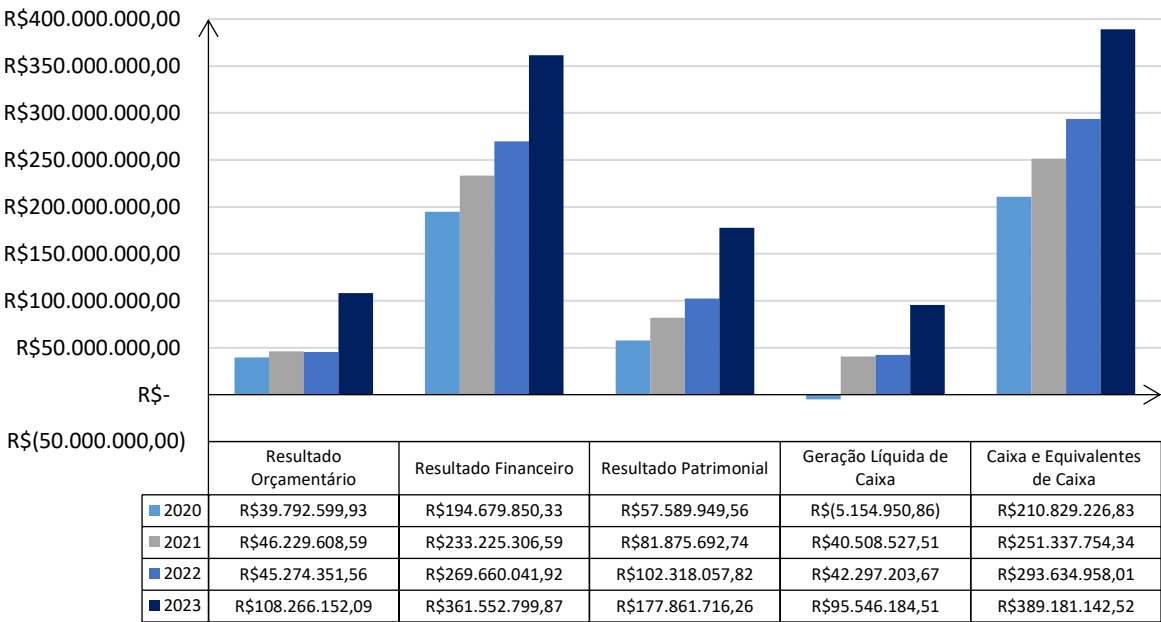


Gráfico 12: Evolução dos Resultados (2020/2023)

*Resultado Financeiro (apurado no Balanço Patrimonial)

7

INDICADORES DE DESTAQUE

Ainda que não sejam resultados orçamentário-financeiros, torna-se fundamental, diante de sua importância, apresentar indicadores referentes à evolução dos investimentos previstos e realizados, às despesas de custeio e ao indicador de *performance* de licitações.

7.1 EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS

A análise dos investimentos da Autarquia, ao longo dos últimos quatro anos, de 2020 a 2023, demonstra que, pelo regime de competência (liquidação), foram realizados 59,99%, 46,78%, 106,73% e 59,95% respectivamente, dos investimentos que haviam sido inicialmente fixados nas correspondentes Leis Orçamentárias Anuais.

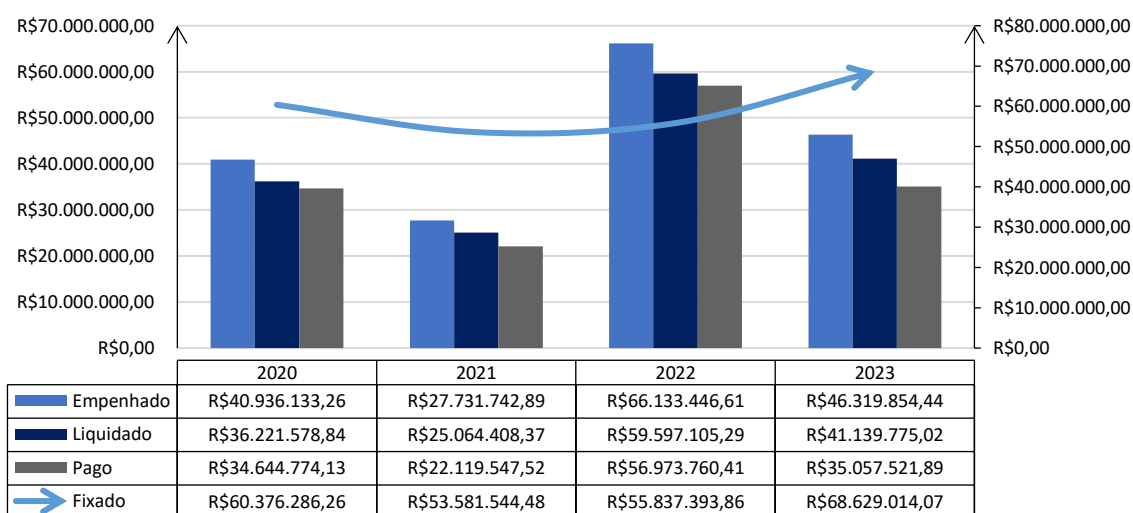


Gráfico 13: Evolução dos Investimentos (2020/2023)

7.2 DESPESAS DE CUSTEIO

Ao considerarmos todas as despesas de custeio, excluindo-se, portanto, investimentos e serviço da dívida, pode-se estabelecer, pelo regime de competência, o seguinte *ranking* (decrescente): serviços de terceiros (PJ), vencimentos e vantagens fixas, outras despesas de custeio, material de consumo e terceirizações. O gráfico seguinte apresenta tais informações:

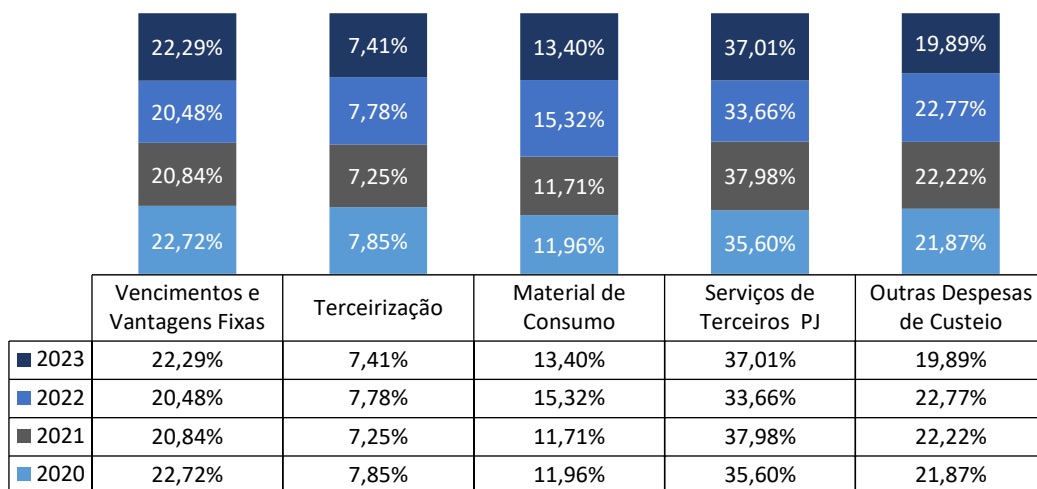


Gráfico 14: Ranking das Despesas de Custeio (2020/2023)

Por outro lado, o *ranking* das despesas de custeio da Autarquia, considerando-se tão somente a natureza 3.3 – Outras Despesas Correntes, que, em 2023, teve valores de R\$114.442.337,06 (empenhado), R\$106.719.774,74 (liquidado) e R\$99.499.631,95 (pago), é possível indicar que a despesa com maior participação se refere ao fornecimento de energia elétrica, correspondendo, pelo regime de competência, a 19,71% de Outras Despesas Correntes.

7.3 INDICADOR DE PERFORMANCE DE LICITAÇÕES

O indicador de *performance* de licitações, também denominado “índice médio de boas licitações por valor”, fornece o percentual do valor de aquisições/contratações licitadas em relação ao valor inicialmente orçado (*pricing*). Isto é, $I = \frac{VAC}{VP}$, em que VAC é o valor da aquisição/contratação e VP é o valor da precificação (orçamentação). No gráfico seguinte, apresenta-se a evolução deste indicador nos exercícios de 2020 a 2023:

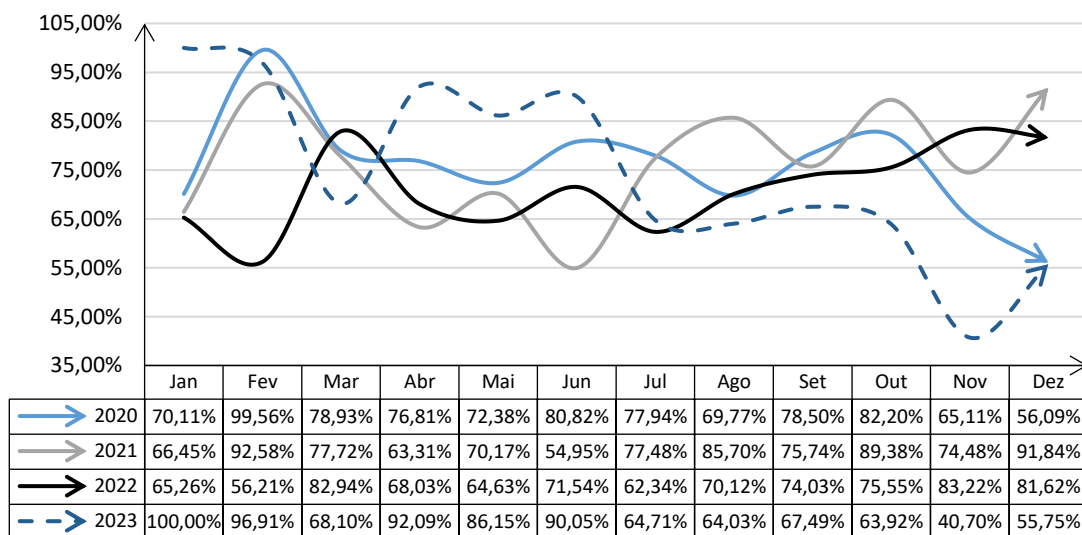


Gráfico 15: Evolução do Indicador de Performance de Licitações (2020/2023)

8

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A análise da execução orçamentária do exercício de 2023 no SAMA E permite-nos registrar os seguintes pontos dignos de nota:

- a) receita arrecadada líquida de R\$340.666.654,67 (trezentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), sendo 0,01% de receita tributária, 12,67% de receita patrimonial, 86,46% de receita de serviços, 0,65% de outras receitas correntes e 0,21% de receita de capital. Destacam-se a arrecadação de R\$37.666.654,67 (trinta e sete milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), ou 12,43%, acima da receita inicialmente estimada em R\$303.000.000,00 (trezentos e três milhões de reais), e R\$35.627.656,28 (trinta e cinco milhões, seiscentos e vinte e sete mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e vinte e oito centavos), ou 11,68%, superior à arrecadação registrada no exercício de 2022, de R\$305.038.998,39 (trezentos e cinco milhões, trinta e oito mil, novecentos e noventa e oito reais e trinta e nove centavos);
- b) despesa empenhada de R\$232.400.502,58 (duzentos e trinta e dois milhões, quatrocentos mil, quinhentos e dois reais e cinquenta e oito centavos), isto é, R\$57.806.497,42 (cinquenta e sete milhões, oitocentos e seis mil, quatrocentos e noventa e sete reais e quarenta e dois centavos), ou 19,92%, inferior à inicialmente fixada em R\$290.207.000,00 (duzentos e noventa milhões, duzentos e sete mil reais). Foram liquidados R\$219.497.860,84 (duzentos e dezenove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, oitocentos e sessenta reais e oitenta e quatro centavos) e pagos R\$206.165.215,08 (duzentos e seis milhões, cento e sessenta e cinco mil, duzentos e quinze reais e oito centavos), correspondendo, respectivamente a 75,63% e 71,04% da despesa orçamentária inicialmente fixada;
- c) despesa do exercício de 2023, com relação ao exercício anterior, 2022, foi fixada com acréscimo de 15,88%, porém, empenhada, liquidada e paga com reduções de 10,53%, 10,78% e 13,27%, respectivamente, em decorrência de alterações das classificações de contas de despesa, da redução do montante de investimentos, da diminuição das parcelas do serviço da dívida e das alterações legais realizadas no Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, e
- d) restos a pagar processados (RPP) no valor de R\$13.332.645,76 (treze milhões, trezentos e trinta e dois mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e setenta e seis centavos) e restos a pagar não processados (RPNP) no valor de R\$12.902.641,74 (doze milhões, novecentos e dois mil, seiscentos e quarenta e um reais e setenta e quatro centavos).

34

No exercício em análise, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, houve transferência financeira à Prefeitura Municipal de Caxias do Sul da ordem de R\$12.599.265,91 (doze milhões, quinhentos e noventa e nove mil, duzentos e sessenta e cinco reais e noventa e um centavos) e aportes de recursos ao RPPS de R\$6.400.342,35 (seis milhões, quatrocentos mil, trezentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos).

O acurado exame das Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 permite-nos concluir que houve:

- a) superávit orçamentário de R\$108.266.152,09 (cento e oito milhões, duzentos e sessenta e seis mil, cento e cinquenta e dois reais e nove centavos);
- b) resultado patrimonial de R\$177.861.716,26 (cento e setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e dezesseis reais e vinte e seis centavos);
- c) valor de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$389.181.142,52 (trezentos e oitenta e nove milhões, cento e oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos);
- d) geração líquida de caixa de R\$95.546.184,51 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos), e
- e) superávit financeiro, que poderá, se necessário, ser utilizado como fonte de recursos para suplementação orçamentária, da ordem de R\$361.552.799,87 (trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos).

Através da responsabilidade na gestão pública, que pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e se corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, aliada ao esforço conjunto de todos os envolvidos – equipe diretiva, superintendentes, gerentes, chefes e colaboradores – comprometidos com uma gestão eficaz, pautada nos princípios



da legalidade, impessoalidade, moralidade, transparência, eficiência e economicidade, foi possível atingir os resultados apresentados.

Buscando sempre utilizar os recursos públicos de forma responsável, através das ações implementadas no exercício de 2023, o SAMAE, além de investir em ampliação e preservação dos recursos hídricos e sistemas de esgotamento sanitário, atuou em prol da qualidade de vida da população caxiense, cumprindo, assim, sua missão de prestar serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, de forma eficiente e qualificada, garantindo sua constante melhoria, rumo à excelência, com sustentabilidade e responsabilidade socioambiental.

Caxias do Sul, 15 de março de 2024.

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por LOURENÇO
BENETTI BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.03.15 08:49:29 -03'00'

BONFÁ, Lourenço Benetti,
Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
CPF: 911.070.830/87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.03.15 09:02:49 -03'00'

BROCHETTO, Viviane,
Contadora – CRC/RS 69891-O.
CPF: 931.183.330/49

GILBERTO
MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.15 08:49:49 -03'00'

MELETTI, Gilberto,
Diretor-Presidente.
CPF: 134.262.220/00



DECLARAÇÕES



DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento à alínea b, do inciso III, do artigo 4.º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, da Egrégia Corte de Contas, que a Autarquia não possui conselho de administração, assembleias, diretorias, conselhos fiscais, conselhos curadores, comissões de controles e outros órgãos que devam manifestar-se sobre as suas contas.

Caxias do Sul, 20 de março de 2024.

GILBERTO MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.03.20 13:15:21 -03'00'

Gilberto Meletti,
Diretor-Presidente.
CPF: 134.262.220-00



DECLARAÇÃO

Declaramos, em atendimento à alínea “g”, inc. III, art. 4º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, que dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado, que é realizada a conciliação bancária mensal das contas movimentadas pela Autarquia, e que os demonstrativos das referidas conciliações e seus respectivos resultados encontram-se arquivados para quaisquer averiguações. A seguir, relação de todas as contas com saldo em 31 de dezembro de 2023:

Cód. Conta Contábil	Descrição da Conta Contábil	Conta bancária associada	Saldo Contábil (R\$)	Saldo no Extrato Bancário (R\$)	Diferença (R\$)	Obs.
BANCOS CONTA MOVIMENTO						
1.1.1.1.1.19.02.03.01.01	BRASIL SAMAE-C/C 76.000-5 V.501	76.000-5	113.083,69	-	113.083,69	(1)
1.1.1.1.1.19.03.03.01.09	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 06.000145-9 AG.2792-0 V.501	06.000145-9	439.389,69	43.216,75	396.172,94	(1)
1.1.1.1.1.19.03.03.01.11	CAIXA FEDERAL SAMAE GERAL C/C 00000054-1 AG.2792-0 V.501	00000054-1	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.01	BANRISUL SAMAE-CENTRO C/C 04.0077670-2 V.501	04.0077670-2	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.02	BANRISUL SAMAE CENTRALIZADA C/C 04.118258.0-0 V.501	04.118258.0-0	234.223,73	101.120,48	133.103,25	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.03	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.501	04.100378.0-9	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.09	BANRISUL SAMAE ALIENAÇÃO ÁRVORES EXÓTICAS C/C 04.129000.0-8 V.501	04.129000.0-8	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.10	BANRISUL SAMAE - TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.501	04.851120.8-0	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.13	BANRISUL SAMAE-CTA CONCURSOS C/C 04.850874.0-6 V.501	04.850874-0	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.15	BANRISUL SAMAE- ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9 V.756	04.118258.1-9	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.18	BANRISUL SAMAE - TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.501	04.1290001-6	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.19	BANRISUL SAMAE AG.0874 C/C 04.2092470-4 V.501	04.2092470-4	116.091,51	31,85	116.059,66	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.20	BANRISUL SAMAE – ALIENAÇÃO BENS MÓVEIS C/C 04.210092.0-1 V.756	04.210092.0-1	11,22	11,22	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.21	BANRISUL SAMAE – HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.501	04.211795.0-6	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.12.03.01.22	BANRISUL SAMAE – INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.501	04.211906.0-7	-	-	-	-



1.1.1.1.1.19.12.03.01.23	BANRISUL SAMAE ARRECAÇÃO BANCOOB AG. 0874 C/C 04.212704.0-6 V.501	04.212704.0-6	92.628,82	42.318,72	50.310,10	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.24	BANRISUL RECEBIMENTO DE MULTAS C/C 04.215192.0-6 V.501	04.215192.0-6	-	-	-	-
1.1.1.1.1.19.99.03.01.02	ITAÚ S/A SAMAE C/C00920-4 V.501	00920-4	147.182,74	48.885,39	98.297,35	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.06	SANTANDER S/A SAMAE C/C 61.00002-3 V.501	61.00002-3	274.241,26	95.882,91	178.358,35	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.10	SICREDI SAMAE C/C 20.169-3 V.501	20.169-3	106.504,18	234,59	106.269,59	(1)
1.1.1.3.1.02.01.03.00.00	BANRISUL SAMAE- CAUÇÕES C/C 04.124239.0-0 V.8400	04.124239.0-0	-	-	-	(4)
SOMATÓRIO			1.523.356,84	331.701,91	1.191.654,93	
FUNDOS DE INVESTIMENTO						
1.1.1.1.1.50.03.03.01.01	BRASIL SAMAE-76.000-5 V.501	76.000-5	8.725.641,44	8.725.641,44	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.02.06	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 00000054-1 AG.2792- 0 V.501	00000054-1	1.018.203,36	1.018.203,36	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.01	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.501	04.100378.0-9	3.472.622,35	3.472.622,35	-	(2)
1.1.1.1.1.50.03.03.03.05	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.501	04.851120.8-0	263.260,61	263.260,61	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.10	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1- 9 V.756	04.118258.1-9	297.323,46	297.323,46	-	(3)
1.1.1.1.1.50.03.03.03.11	BANRISUL SAMAE - CAUÇÕES-C/C 04.124239.0-0 V.8400	04.124239.0-0	-	-	-	(4)
1.1.1.1.1.50.03.03.03.18	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.501	04.1290001-6	739.701,81	739.701,81	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.20	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO BENS MÓVEIS C/C 04.210092.0-1 V.756	04.210092.0-1	757.834,26	757.834,26	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.21	BANRISUL SAMAE - HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.501	04.211795.0-6	159.204,36	159.204,36	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.22	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.501	04.211906.0-7	829.877,78	829.877,78	-	(3)
1.1.1.1.1.50.03.03.03.23	BANRISUL SAMAE - CTA CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.501	04.850874.0-6	139.206,98	139.206,98	-	
SOMATÓRIO			16.402.876,41	16.402.876,41		
CDB						
1.1.1.1.1.50.04.03.02.02	CAIXA FEDERAL SAMAE- C/C 00000054-1 AG.2792- 0 V.501	00000054-1	81.082.996,93	81.082.996,93	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.03	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.501	04.100378.0-9	288.115.972,32	288.115.972,32	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.09	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO ÁRVORES EXÓTICAS C/C 04.129000.0-8 V.501	04.129000.0-8	806.253,44	806.253,44	-	



1.1.1.1.1.50.04.03.03.13	BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.501	04.850874.0-6	-	-	-	
SOMATÓRIO			370.005.222,69	370.005.222,69		
VALORES RESTITUÍVEIS E DEPÓSITOS VINCULADOS						
1.1.1.3.1.01.01.02.00.00	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.8400	04.100378.0-9	103.599,75	103.599,75	-	(2) (4)
1.1.1.3.1.02.02.02.00.00	BANRISUL SAMAE- CAUÇÕES - C/C 04.124239.0-0 V.8400	04.124239.0-0	969.617,71	969.617,71	-	(4)
1.1.1.3.3.01.04.00.00.00	SAMAE EXTRA ORÇAMENTÁRIO - INSS - C/C 04.100378.0-9 V.8400	04.100378.0-9	102.383,82	102.383,82	-	(2) (4)
1.1.1.3.2.01.02.03.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES SAMAE BANRISUL C/C 04.100378.0-9 V.8400	04.100378.0-9	74.085,30	74.085,30	-	(2) (4)
SOMATÓRIO			1.249.686,58	1.249.686,58		
TOTAL em 31/12/2023				R\$ 389.181.142,52		

Observações:

- (1) Pendências referentes à arrecadação de dezembro/2023.
 (2) O somatório dos valores compõe o total aplicado em Fundos de Investimento – Banrisul – conta bancária 04.100378.0-9: R\$3.752.691,22.
 (3) Os valores, embora classificados como Fundos de Investimentos, estão aplicados em CDB.
 (4) A partir do exercício de 2023, em observância à Portaria STN 710, de 25 de fevereiro de 2021, houve alteração na codificação dos recursos vinculados; no entanto, o cadastro dos nomes das contas contábeis não sofreu alterações.

Caxias do Sul, 27 de fevereiro de 2024.

Documento assinado digitalmente
gov.br
 CASSIANA SCHMITZ SUSSELLA
 Data: 27/02/2024 13:56:41-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

VIVIANE
 BROCHETTO:931183
 33049

Cassiana Schmitz Sussella,
 Tesoureira.
 CPF: 008.832.370-67

Assinado de forma digital por
 VIVIANE
 BROCHETTO:93118333049
 Dados: 2024.02.27 14:05:37 -03'00'

Viviane Brochetto,
 Contadora – CRC/RS 69891.
 CPF: 931.183.330-49

Assinado de forma digital por
 LOURENÇO BENETTI
 BONFÁ:91107083087
 Dados: 2024.02.27 11:26:10 -03'00'

LOURENÇO BENETTI
 BONFÁ,
 Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
 CPF: 911.070.830-87

Assinado de forma digital por
 GILBERTO MELETTI:13426222000
 Dados: 2024.02.27 11:26:47 -03'00'

Gilberto Meletti,
 Diretor-Presidente.
 CPF 134.262.220-00



DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento à alínea h, do inciso III, do artigo 4.º da Resolução n.º 1.134, de 09 de dezembro de 2020, da Egrégia Corte de Contas, que não foram instauradas no período tomadas de contas especiais.

Caxias do Sul, 20 de março de 2024.

GILBERTO

MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por

GILBERTO MELETTI:13426222000

Dados: 2024.03.20 13:15:59 -03'00'

Gilberto Meletti,
Diretor-Presidente.
CPF: 134.262.220-00

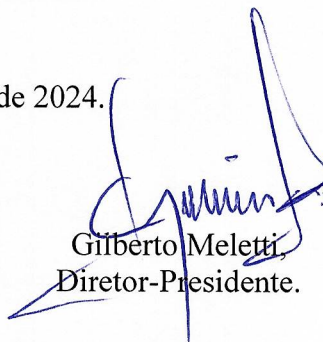


DECLARAÇÃO

O SAMA E – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto, autarquia do Município de Caxias do Sul, cumprindo as disposições da Resolução nº 963/2012 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, DECLARA que foram tomadas as medidas administrativas através de Ordem de Serviço interna, para cientificar os agentes públicos municipais para a apresentação das Declarações de Bens e Rendas; portanto, os agentes públicos, que desempenham atividades nesta autarquia estão em dia com a apresentação das Declarações de Bens e Rendas, nos termos da Resolução anteriormente referida.

Caxias do Sul, 20 de fevereiro de 2024.


Luis Fernando Henk,
Superintendente Administrativo.


Gilberto Meletti,
Diretor-Presidente.



ANEXOS COMPLEMENTARES

LEI FEDERAL N.º 4.320, DE 17 DE MARÇO DE 1964

- **BALANCETE CONTÁBIL ANUAL**
 - **ANEXO 10 – BALANCETE GERAL DA RECEITA**
 - **ANEXO 11 – BALANCETE DA DESPESA POR RUBRICAS ANALÍTICAS**



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 1 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.0.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO	1.583.107.759,26	2.046.578.128,49	1.875.109.120,75	1.754.576.767,00
1.1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO CIRCULANTE	347.306.762,78	1.892.276.134,06	1.802.880.660,26	436.702.236,58
1.1.1.0.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	293.634.958,01	1.449.097.033,82	1.353.550.849,31	389.181.142,52
1.1.1.1.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	292.081.266,76	1.445.905.252,77	1.350.055.063,59	387.931.455,94
1.1.1.1.1.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	292.081.266,76	1.445.905.252,77	1.350.055.063,59	387.931.455,94
1.1.1.1.1.01.00.00.00.00	CAIXA	0,00	764.709,57	764.709,57	0,00
1.1.1.1.1.01.00.00.03.00	CAIXA-SAMAE	0,00	764.709,57	764.709,57	0,00
1.1.1.1.1.01.00.00.03.01 F 10450	CAIXA - SAMAE V.400	0,00	764.709,57	764.709,57	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00.00.00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	591.229,73	981.923.497,91	980.991.370,80	1.523.356,84
1.1.1.1.1.19.02.00.00.00	BANCO DO BRASIL	0,00	60.356.335,57	60.243.251,88	113.083,69
1.1.1.1.1.19.02.03.00.00	BANCO DO BRASIL-SAMAE	0,00	60.356.335,57	60.243.251,88	113.083,69
1.1.1.1.1.19.02.03.01.00	BANCO DO BRASIL-SAMAE	0,00	60.356.335,57	60.243.251,88	113.083,69
1.1.1.1.1.19.02.03.01.01 F 10627	BRASIL SAMAE-C/C 76.000-5 V.0400	0,00	60.356.335,57	60.243.251,88	113.083,69
1.1.1.1.1.19.03.00.00.00	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	170.273,66	274.800.968,12	274.531.852,09	439.389,69
1.1.1.1.1.19.03.03.00.00	CAIXA FEDERAL-SAMAE	170.273,66	274.800.968,12	274.531.852,09	439.389,69
1.1.1.1.1.19.03.03.01.00	CAIXA FEDERAL-SAMAE	170.273,66	274.800.968,12	274.531.852,09	439.389,69
1.1.1.1.1.19.03.03.01.09 F 54717	CAIXA FEDERAL-SAMAE C/C 06.000145-9 AG.2792-0 V.400	170.273,66	75.180.013,72	74.910.897,69	439.389,69
1.1.1.1.1.19.03.03.01.11 F 54719	CAIXA FEDERAL SAMAE-GERAL C/C 00000054-1 AG. 2792-0 V.400	0,00	199.620.954,40	199.620.954,40	0,00
1.1.1.1.1.19.12.00.00.00	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	185.311,96	530.433.739,11	530.176.095,79	442.955,28
1.1.1.1.1.19.12.03.00.00	BANRISUL-SAMAE	185.311,96	530.433.739,11	530.176.095,79	442.955,28
1.1.1.1.1.19.12.03.01.00	BANRISUL-SAMAE	185.311,96	530.433.739,11	530.176.095,79	442.955,28
1.1.1.1.1.19.12.03.01.01 F 10954	BANRISUL SAMAE-CENTRO C/C 04.0077670-2 V.0400	91.445,74	1.123.255,97	1.214.701,71	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.02 F 10955	BANRISUL SAMAE-CENTRALIZADA C/C 04.118258.0-0 V.0400	25.517,51	54.031.228,98	53.822.522,76	234.223,73
1.1.1.1.1.19.12.03.01.03 F 10956	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.0400	0,00	398.870.064,57	398.870.064,57	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.10 F 13926	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.400	0,00	582.032,54	582.032,54	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.13 F 14622	BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSOS C/C 04.850874.0-6 V.0400	0,00	397.822,11	397.822,11	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.15 F 15089	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9	0,00	284.962,09	284.962,09	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.18 F 55766	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.400	0,00	52.841,10	52.841,10	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.19 F 57480	BANRISUL SAMAE-AG.0874 C/C 04.2092470-4 V.0400	28.079,04	46.657.012,81	46.569.000,34	116.091,51
1.1.1.1.1.19.12.03.01.20 F 66258	BANRISUL SAMAE-LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.7009	10,00	3.079.864,74	3.079.863,52	11,22
1.1.1.1.1.19.12.03.01.22 F 66502	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.0400	0,00	799.919,68	799.919,68	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.23 F 66588	BANRISUL SAMAE-ARRECADAÇÃO BANCOOB AG.0874 C/C 04.212704.0-6 V.0400	40.259,67	24.548.916,21	24.496.547,06	92.628,82
1.1.1.1.1.19.12.03.01.24 F 67881	BANRISUL SAMAE-RECEBIMENTO DE MULTAS C/C 04.215192.0-6 V. 0400	0,00	5.818,31	5.818,31	0,00
1.1.1.1.1.19.99.00.00.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS	235.644,11	116.332.455,11	116.040.171,04	527.928,18
1.1.1.1.1.19.99.03.00.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS-SAMAE	235.644,11	116.332.455,11	116.040.171,04	527.928,18
1.1.1.1.1.19.99.03.01.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS-SAMAE	235.644,11	116.332.455,11	116.040.171,04	527.928,18
1.1.1.1.1.19.99.03.01.02 F 11146	ITAÚ SA SAMAE-C/C 00920-4 V.0400	14.811,23	43.372.530,75	43.240.159,24	147.182,74
1.1.1.1.1.19.99.03.01.06 F 11145	SANTANDER SA SAMAE-C/C 61.00002-3 V. 0400	160.169,84	46.482.447,26	46.368.375,84	274.241,26
1.1.1.1.1.19.99.03.01.10 F 11150	SICREDI SAMAE-C/C 20.169-3 V.0400	60.663,04	26.477.477,10	26.431.635,96	106.504,18
1.1.1.1.1.50.00.00.00.00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	291.490.037,03	463.217.045,29	368.298.983,22	386.408.099,10
1.1.1.1.1.50.03.00.00.00	FUNDOS DE INVESTIMENTO	10.870.052,82	186.759.945,66	181.227.122,07	16.402.876,41
1.1.1.1.1.50.03.03.00.00	FUNDOS DE INVESTIMENTO-SAMAE	10.870.052,82	186.759.945,66	181.227.122,07	16.402.876,41
1.1.1.1.1.50.03.03.01.00	BANCO DO BRASIL	7.099.771,64	22.892.582,22	21.266.712,42	8.725.641,44
1.1.1.1.1.50.03.03.01.01 F 11535	BRASIL SAMAE-76.000-5 V.0400	7.099.771,64	22.892.582,22	21.266.712,42	8.725.641,44
1.1.1.1.1.50.03.03.02.00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	662.984,52	71.628.616,74	71.273.397,90	1.018.203,36
1.1.1.1.1.50.03.03.02.06 F 54753	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 00000054-1 AG. 2792-0 V.400	662.984,52	71.628.616,74	71.273.397,90	1.018.203,36
1.1.1.1.1.50.03.03.03.00	BANRISUL	3.107.296,66	92.238.746,70	88.687.011,75	6.659.031,61
1.1.1.1.1.50.03.03.03.01 F 11772	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C	1.329.509,17	88.680.977,59	86.537.864,41	3.472.622,35



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 2 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
	04.100378.0-9 V.0400				
1.1.1.1.1.50.03.03.05 F 13952	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.400	16.969,72	428.146,91	181.856,02	263.260,61
1.1.1.1.1.50.03.03.10 F 15093	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9 V.7008	262.788,81	322.330,78	287.796,13	297.323,46
1.1.1.1.1.50.03.03.18 F 55767	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.400	619.025,90	126.417,17	5.741,26	739.701,81
1.1.1.1.1.50.03.03.20 F 66259	BANRISUL SAMAE-LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.7009	1.555,40	1.515.082,86	758.804,00	757.834,26
1.1.1.1.1.50.03.03.21 F 66448	BANRISUL SAMAE - HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS C/C 04.211795.0-6 V.0400	143.923,48	16.618,89	1.338,01	159.204,36
1.1.1.1.1.50.03.03.22 F 66503	BANRISUL SAMAE - INSPEÇÃO ESPECIAL C/C 04.211906.0-7 V.0400	733.524,18	904.183,96	807.830,36	829.877,78
1.1.1.1.1.50.03.03.23 F 66510	BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.0400	0,00	244.988,54	105.781,56	139.206,98
1.1.1.1.1.50.04.00.00.00	CDB	280.619.984,21	276.457.099,63	187.071.861,15	370.005.222,69
1.1.1.1.1.50.04.03.00.00	CDB-SAMAE	280.619.984,21	276.457.099,63	187.071.861,15	370.005.222,69
1.1.1.1.1.50.04.03.02.00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	51.834.369,03	91.673.712,47	62.425.084,57	81.082.996,93
1.1.1.1.1.50.04.03.02.02 F 54755	CAIXA FEDERAL SAMAE-C/C 00000054-1 AG. 2792-0 V.400	51.834.369,03	91.673.712,47	62.425.084,57	81.082.996,93
1.1.1.1.1.50.04.03.03.00	BANRISUL	228.785.615,18	184.783.387,16	124.646.776,58	288.922.225,76
1.1.1.1.1.50.04.03.03.03 F 55771	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.400	227.787.200,71	184.674.128,78	124.345.357,17	288.115.972,32
1.1.1.1.1.50.04.03.03.09 F 55772	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO ÁRVORES EXÓTICAS C/C 04.129000.0-8 V.400	713.029,04	100.768,33	7.543,93	806.253,44
1.1.1.1.1.50.04.03.03.13 F 56712	BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.0400	285.385,43	8.490,05	293.875,48	0,00
1.1.1.3.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	1.553.691,25	3.191.781,05	3.495.785,72	1.249.686,58
1.1.1.3.1.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	1.482.397,59	2.944.018,27	3.353.198,40	1.073.217,46
1.1.1.3.1.01.00.00.00.00	DEPÓSITOS CONSIGNADOS	370.153,22	177.685,05	444.238,52	103.599,75
1.1.1.3.1.01.01.00.00.00	DEPÓSITOS CONSIGNADOS - PRINCIPAL	370.153,22	177.685,05	444.238,52	103.599,75
1.1.1.3.1.01.01.02.00.00 F 7066	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELLI, APLICAÇÃO FINANCEIRA, C/C 04.100378.0-9 V.8400	370.153,22	177.685,05	444.238,52	103.599,75
1.1.1.3.1.02.00.00.00.00	GARANTIAS	1.112.244,37	2.766.333,22	2.908.959,88	969.617,71
1.1.1.3.1.02.01.00.00.00	GARANTIAS - PRINCIPAL	0,00	1.341.468,26	1.341.468,26	0,00
1.1.1.3.1.02.01.03.00.00 F 7068	GARANTIAS - SAMAE - BANRISUL SAMAE - CAUÇÕES C/C 04.124239.0-0 V.8400	0,00	1.341.468,26	1.341.468,26	0,00
1.1.1.3.1.02.02.00.00.00	GARANTIAS- APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.112.244,37	1.424.864,96	1.567.491,62	969.617,71
1.1.1.3.1.02.02.02.00.00 F 7069	APLICAÇÃO - GARANTIAS - SAMAE - BANRISUL SAMAE - CAUÇÕES C/C 04.124239.0-0 V.8400	1.112.244,37	1.424.864,96	1.567.491,62	969.617,71
1.1.1.3.2.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	0,00	74.085,30	0,00	74.085,30
1.1.1.3.2.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	0,00	74.085,30	0,00	74.085,30
1.1.1.3.2.01.02.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	74.085,30	0,00	74.085,30
1.1.1.3.2.01.02.03.00.00 F 8208	OUTRAS CONSIGNAÇÕES - SAMAE	0,00	74.085,30	0,00	74.085,30
1.1.1.3.3.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	71.293,66	173.677,48	142.587,32	102.383,82
1.1.1.3.3.01.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INSS - PRINCIPAL	71.293,66	173.677,48	142.587,32	102.383,82
1.1.1.3.3.01.04.00.00.00 F 7080	SAMAE-EXTRA ORÇAMENTÁRIO - INSS C/C 04.100378.0-9 V.8400	71.293,66	173.677,48	142.587,32	102.383,82
1.1.2.0.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	219.521,92	48.862.931,77	48.838.675,21	243.778,48
1.1.2.1.0.00.00.00.00.00	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1.495,19	987,60	2.482,79	0,00
1.1.2.1.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	1.495,19	987,60	2.482,79	0,00
1.1.2.1.1.02.00.00.00.00	TAXAS	1.495,19	987,60	2.482,79	0,00
1.1.2.1.1.02.02.00.00.00 P 50044	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.495,19	987,60	2.482,79	0,00
1.1.2.5.0.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	91.566,90	7.621,69	34.029,12	65.159,47
1.1.2.5.1.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	91.566,90	7.621,69	34.029,12	65.159,47
1.1.2.5.1.02.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS	91.566,90	7.621,69	34.029,12	65.159,47
1.1.2.5.1.02.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	91.566,90	7.621,69	34.029,12	65.159,47
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00 P 50148	TAXAS P/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS- COBRANÇA ADMINISTRATIVA	91.566,90	7.621,69	34.029,12	65.159,47
1.1.2.6.0.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	16.760.017,19	36.582.807,72	35.016.065,70	18.326.759,21
1.1.2.6.1.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	16.760.017,19	36.582.807,72	35.016.065,70	18.326.759,21
1.1.2.6.1.02.00.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DE MULTAS	0,00	89.994,08	89.994,08	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 3 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.2.6.1.02.99.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS	0,00	89.994,08	89.994,08	0,00
1.1.2.6.1.02.99.01.00.00	P 7312 DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS - PRINCIPAL	0,00	17,01	17,01	0,00
1.1.2.6.1.02.99.50.00.00	P 66993 MULTAS AUTO-INFRAÇÃO LEGAIS	0,00	89.977,07	89.977,07	0,00
1.1.2.6.1.99.00.00.00.00	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	16.760.017,19	36.492.813,64	34.926.071,62	18.326.759,21
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00	P 933072 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS ORIGENS	0,00	32.465.138,73	14.138.379,52	18.326.759,21
1.1.2.6.1.99.51.00.00.00	P 66995 DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIOS E OUTRAS	16.760.017,19	4.027.674,91	20.787.692,10	0,00
1.1.2.9.0.00.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-16.633.557,36	12.271.514,76	13.786.097,60	-18.148.140,20
1.1.2.9.1.00.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO	-16.633.557,36	12.271.514,76	13.786.097,60	-18.148.140,20
1.1.2.9.1.04.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-91.420,39	29.618,19	3.324,69	-65.126,89
1.1.2.9.1.04.02.00.00.00	P 50207 (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA-TAXAS	-91.420,39	29.618,19	3.324,69	-65.126,89
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00	P 50210 (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-16.542.136,97	12.241.896,57	13.782.772,91	-18.083.013,31
1.1.3.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.497.518,99	357.001.673,81	354.334.566,09	20.164.626,71
1.1.3.1.0.00.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	0,00	884.189,32	884.189,32	0,00
1.1.3.1.1.00.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	884.189,32	884.189,32	0,00
1.1.3.1.1.01.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	0,00	859.056,99	859.056,99	0,00
1.1.3.1.1.01.02.00.00.00	P 50244 13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	0,00	859.056,99	859.056,99	0,00
1.1.3.1.1.02.00.00.00.00	P 17 SUPRIMENTO DE FUNDOS	0,00	25.132,33	25.132,33	0,00
1.1.3.4.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	564.198,24	0,00	0,00	564.198,24
1.1.3.4.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO-CONSOLIDAÇÃO	564.198,24	0,00	0,00	564.198,24
1.1.3.4.1.03.00.00.00.00	P 50259 CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	564.198,24	0,00	0,00	564.198,24
1.1.3.5.0.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	40.927,02	15.335.072,84	15.329.694,51	46.305,35
1.1.3.5.2.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VLRES VINCULADOS-INTRA OFSS	40.927,02	15.335.072,84	15.329.694,51	46.305,35
1.1.3.5.2.04.00.00.00.00	DEPÓSITOS ESPECIAIS	40.927,02	15.335.072,84	15.329.694,51	46.305,35
1.1.3.5.2.04.09.00.00.00	F 91 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE TEGA 2ª ETAPA V. 8400	0,00	2.757.552,66	2.757.552,66	0,00
1.1.3.5.2.04.10.00.00.00	F 83 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE PENA BRANCA V. 8400	0,00	1.494.511,90	1.494.511,90	0,00
1.1.3.5.2.04.11.00.00.00	F 93 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE PINHAL V.8400	0,00	1.949.783,93	1.949.783,93	0,00
1.1.3.5.2.04.12.00.00.00	F 384 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE SAMUARA V.8400	0,00	281.279,03	281.279,03	0,00
1.1.3.5.2.04.13.00.00.00	F 85 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO ETE BELO V.8400	0,00	1.092.041,60	1.092.041,60	0,00
1.1.3.5.2.04.14.00.00.00	F 86 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO BNDES SISTEMA MARREAS V.8400	0,00	4.880.148,28	4.880.148,28	0,00
1.1.3.5.2.04.21.00.00.00	F 100 DEPÓSITO AO EXECUTIVO/ADM. DIRETA JUROS/AMORTIZAÇÃO BNDES CTR.1423/14 AMPLI. DISTR. ÁGUA MARREAS/FAXINAL/SAMUARA V.8400	0,00	2.868.998,78	2.868.998,78	0,00
1.1.3.5.2.04.37.00.00.00	F 68254 CONVÊNIO SEOH/RS FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	40.927,02	10.756,66	5.378,33	46.305,35
1.1.3.8.0.00.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	16.892.393,73	340.782.411,65	338.120.682,26	19.554.123,12
1.1.3.8.1.00.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	16.892.393,73	340.782.411,65	338.120.682,26	19.554.123,12
1.1.3.8.1.06.00.00.00.00	F 50277 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	731.786,05	731.786,05	0,00
1.1.3.8.1.17.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	1.067,75	1.067,75	0,00
1.1.3.8.1.17.04.00.00.00	P 12259 RESPONSÁVEIS POR MULTA DE TRÂNSITO-EXECUTIVO/ADM. INDIRETA	0,00	1.067,75	1.067,75	0,00
1.1.3.8.1.99.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	16.892.393,73	340.049.557,85	337.387.828,46	19.554.123,12
1.1.3.8.1.99.01.00.00.00	F 26 INSS CREDITOS A COMPENSAR	0,00	14.968,08	14.968,08	0,00
1.1.3.8.1.99.03.00.00.00	P 12264 CRÉDITOS A RECEBER-RECEITA DE SERVIÇOS LANÇADA/SAMAE	16.892.393,73	340.034.589,77	337.372.860,38	19.554.123,12
1.1.5.0.0.00.00.00.00.00	ESTOQUES	35.688.613,27	36.620.477,19	45.432.102,83	26.876.987,63
1.1.5.6.0.00.00.00.00.00	ALMOXARIFADO	35.688.613,27	36.620.477,19	45.432.102,83	26.876.987,63
1.1.5.6.1.00.00.00.00.00	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	35.688.613,27	36.620.477,19	45.432.102,83	26.876.987,63



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMA E

01/02/2024 09:52

Página 4 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	P 50361 MATERIAL DE CONSUMO	434.960,86	15.265.354,50	15.401.380,34	298.935,02
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	P 50362 GENEROS ALIMENTICIOS	7.821,03	76.207,00	62.750,21	21.277,82
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00	P 50363 MATERIAIS DE CONSTRUCAO	41.581,80	2.359.561,43	2.361.315,96	39.827,27
1.1.5.6.1.04.00.00.00.00	P 50364 AUTOPEÇAS	155.277,36	485.388,51	520.819,65	119.846,22
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00	P 50365 MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	497,35	222.999,13	221.291,57	2.204,91
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	P 50367 MATERIAL DE EXPEDIENTE	79.659,85	319.551,97	321.692,66	77.519,16
1.1.5.6.1.99.00.00.00.00	OUTROS ALMOXARIFADOS	34.968.815,02	17.891.414,65	26.542.852,44	26.317.377,23
1.1.5.6.1.99.01.00.00.00	P 12450 MATERIAL HIDRAULICO	27.554.422,59	8.176.691,77	15.938.261,47	19.792.852,89
1.1.5.6.1.99.02.00.00.00	P 12451 MICROMEDIDORES E MACROMEDIDORES	1.589.298,89	2.225.727,03	2.324.465,70	1.490.560,22
1.1.5.6.1.99.03.00.00.00	P 12545 MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	2.209.171,34	2.209.171,34	0,00
1.1.5.6.1.99.04.00.00.00	P 12546 MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	3.048,36	1.024.773,93	1.026.020,81	1.801,48
1.1.5.6.1.99.05.00.00.00	P 12547 FERRAMENTAS	38.598,73	87.217,13	86.950,06	38.865,80
1.1.5.6.1.99.08.00.00.00	P 12550 MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	2.115.070,77	2.110.577,97	4.492,80
1.1.5.6.1.99.10.00.00.00	P 13407 MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	626.518,05	339.434,56	159.300,35	806.652,26
1.1.5.6.1.99.11.00.00.00	P 13408 MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	68.040,87	32.471,90	32.479,28	68.033,49
1.1.5.6.1.99.12.00.00.00	P 13437 MATERIAL SANITÁRIO	5.056.304,24	1.149.123,70	2.118.069,71	4.087.358,23
1.1.5.6.1.99.13.00.00.00	P 54770 MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	32.583,29	1.255,16	7.078,39	26.760,06
1.1.5.6.1.99.14.00.00.00	P 54822 MATERIAL DE COMUNICAÇÕES	0,00	254.418,50	254.418,50	0,00
1.1.5.6.1.99.15.00.00.00	P 57242 MATERIAIS - UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	11.888,26	11.888,26	0,00
1.1.5.6.1.99.17.00.00.00	P 57244 MATERIAL MECÂNICO	0,00	264.170,60	264.170,60	0,00
1.1.9.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	266.150,59	694.017,47	724.466,82	235.701,24
1.1.9.1.0.00.00.00.00.00	PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	73.896,06	422.823,48	388.951,03	107.768,51
1.1.9.1.1.00.00.00.00.00	P 50381 PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	73.896,06	422.823,48	388.951,03	107.768,51
1.1.9.3.0.00.00.00.00.00	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	5.894,46	15.381,77	15.230,67	6.045,56
1.1.9.3.1.00.00.00.00.00	P 50385 ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	5.894,46	15.381,77	15.230,67	6.045,56
1.1.9.8.0.00.00.00.00.00	DEMAIS VPD A APROPRIAR	186.360,07	255.812,22	320.285,12	121.887,17
1.1.9.8.1.00.00.00.00.00	P 50395 DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	186.360,07	255.812,22	320.285,12	121.887,17
1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.235.800.996,48	154.301.994,43	72.228.460,49	1.317.874.530,42
1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	625.456,74	23.214.634,99	23.207.105,28	632.986,45
1.2.1.1.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	625.456,74	23.207.179,20	23.199.649,49	632.986,45
1.2.1.1.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	625.456,74	23.207.179,20	23.199.649,49	632.986,45
1.2.1.1.1.04.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	5.564.072,10	418.746,35	2.653.758,46	3.329.059,99
1.2.1.1.1.04.01.00.00.00	CREDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	5.564.072,10	418.746,35	2.653.758,46	3.329.059,99
1.2.1.1.1.04.01.09.00.00	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS	5.564.072,10	418.746,35	2.653.758,46	3.329.059,99
1.2.1.1.1.04.01.09.02.00	P 12462 TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	5.564.072,10	418.746,35	2.653.758,46	3.329.059,99
1.2.1.1.1.05.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	47.427.247,81	17.087.191,55	17.046.625,53	47.467.813,83
1.2.1.1.1.05.30.00.00.00	P 50432 INSCRICAO DE CERTIDAO DE DECISAO - TITULO EXECUTIVO DO TCE/RS	804.657,26	21.800,45	39.417,23	787.040,48
1.2.1.1.1.05.52.00.00.00	P 54495 DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIOS E OUTRAS	46.622.590,55	17.065.391,10	17.007.208,30	46.680.773,35
1.2.1.1.1.99.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-52.365.863,17	5.701.241,30	3.499.265,50	-50.163.887,37
1.2.1.1.1.99.04.00.00.00	(-) AJUSTE PARA PERDAS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	-5.555.169,58	2.469.453,37	241.679,25	-3.327.395,46
1.2.1.1.1.99.04.09.00.00	P 50443 (-)AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS	-5.555.169,58	2.469.453,37	241.679,25	-3.327.395,46
1.2.1.1.1.99.05.00.00.00	P 50444 (-) AJUSTE DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	-46.810.693,59	3.231.787,93	3.257.586,25	-46.836.491,91
1.2.1.2.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	7.455,79	7.455,79	0,00
1.2.1.2.1.00.00.00.00.00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.455,79	7.455,79	0,00
1.2.1.2.1.98.00.00.00.00	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	7.455,79	7.455,79	0,00
1.2.1.2.1.98.99.00.00.00	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	7.455,79	7.455,79	0,00
1.2.1.2.1.98.99.01.00.00	P 50546 INSCRICAO DE CERTIDAO DE DECISAO - TITULO EXECUTIVO DO TCE/RS	0,00	7.455,79	7.455,79	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMA E

01/02/2024 09:52

Página 5 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.2.2.0.0.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	17.633,61	188,32	0,00	17.821,93
1.2.2.1.0.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	17.633,61	188,32	0,00	17.821,93
1.2.2.1.1.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	17.633,61	188,32	0,00	17.821,93
1.2.2.1.1.02.00.00.00	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO	17.633,61	188,32	0,00	17.821,93
1.2.2.1.1.02.01.00.00	PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES	17.633,61	188,32	0,00	17.821,93
1.2.2.1.1.02.01.01.00	P 12476 TELEF BRASIL S/A	17.633,60	188,32	0,00	17.821,92
1.2.2.1.1.02.01.05.00	P 12480 BRASIL TELECOM/OI SA	0,01	0,00	0,00	0,01
1.2.3.0.0.00.00.00.00	IMOBILIZADO	1.224.816.399,20	127.701.906,36	48.966.156,01	1.303.552.149,55
1.2.3.1.0.00.00.00.00	BENS MOVEIS	46.042.646,05	9.976.463,82	4.073.814,83	51.945.295,04
1.2.3.1.1.00.00.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	46.042.646,05	9.976.463,82	4.073.814,83	51.945.295,04
1.2.3.1.1.01.00.00.00	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	30.453.900,14	5.710.983,42	2.927.263,68	33.237.619,88
1.2.3.1.1.01.01.00.00	P 7573 APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	2.160.749,45	424.276,39	107.989,30	2.477.036,54
1.2.3.1.1.01.02.00.00	P 7574 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	296.178,18	2.900,00	21.238,43	277.839,75
1.2.3.1.1.01.04.00.00	P 7576 APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSOES	851,73	0,00	0,00	851,73
1.2.3.1.1.01.05.00.00	P 7577 EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	350.899,56	3.735,47	22.435,90	332.199,13
1.2.3.1.1.01.06.00.00	P 7578 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.723.785,09	2.600.973,11	73.884,94	7.250.873,26
1.2.3.1.1.01.07.00.00	P 7579 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	5.517.091,91	352.910,35	343.897,98	5.526.104,28
1.2.3.1.1.01.09.00.00	P 7581 MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.579.057,64	60.903,20	64.125,01	1.575.835,83
1.2.3.1.1.01.12.00.00	P 7584 EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	1.305.598,54	80.700,00	528,00	1.385.770,54
1.2.3.1.1.01.19.00.00	P 61888 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	57.538,98	3.347,50	0,00	60.886,48
1.2.3.1.1.01.21.00.00	P 61890 EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	8.582.658,80	1.650.848,90	1.873.274,74	8.360.232,96
1.2.3.1.1.01.99.00.00	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.879.490,26	530.388,50	419.889,38	5.989.989,38
1.2.3.1.1.01.99.52.00	P 66111 PECAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	351.343,15	178.624,43	172.400,00	357.567,58
1.2.3.1.1.01.99.53.00	P 66112 EQUIPAMENTOS E APARELHOS P/LABORATÓRIOS DE ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO	3.675.225,95	331.780,00	142.164,05	3.864.841,90
1.2.3.1.1.01.99.99.00	P 66144 OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.852.921,16	19.984,07	105.325,33	1.767.579,90
1.2.3.1.1.02.00.00.00	BENS DE INFORMATICA	5.485.142,21	1.750.491,73	278.839,17	6.956.794,77
1.2.3.1.1.02.02.00.00	P 7592 EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	5.485.142,21	1.750.491,73	278.839,17	6.956.794,77
1.2.3.1.1.03.00.00.00	MOVEIS E UTENSILIOS	2.421.890,57	47.008,91	70.990,16	2.397.909,32
1.2.3.1.1.03.01.00.00	P 7593 APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	735.526,13	15.255,45	15.248,30	735.533,28
1.2.3.1.1.03.02.00.00	P 7594 MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	102.239,43	2.893,00	13.532,01	91.600,42
1.2.3.1.1.03.03.00.00	P 7595 MOBILIARIO EM GERAL	1.574.952,53	28.860,46	42.209,85	1.561.603,14
1.2.3.1.1.03.04.00.00	P 7596 UTENSILIOS EM GERAL	9.172,48	0,00	0,00	9.172,48
1.2.3.1.1.04.00.00.00	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	535.301,62	32.415,98	10.388,00	557.329,60
1.2.3.1.1.04.02.00.00	P 7598 COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	43.015,44	2.497,00	0,00	45.512,44
1.2.3.1.1.04.05.00.00	P 7601 EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	492.286,18	29.918,98	10.388,00	511.817,16
1.2.3.1.1.05.00.00.00	VEICULOS	7.038.555,56	2.435.563,78	756.227,83	8.717.891,51
1.2.3.1.1.05.01.00.00	P 7604 VEICULOS EM GERAL	183.075,02	0,00	1.900,00	181.175,02
1.2.3.1.1.05.03.00.00	P 61908 VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	6.855.480,54	2.435.563,78	754.327,83	8.536.716,49
1.2.3.1.1.99.00.00.00	DEMAIS BENS MOVEIS	107.855,95	0,00	30.105,99	77.749,96
1.2.3.1.1.99.99.00.00	OUTROS BENS MÓVEIS	107.855,95	0,00	30.105,99	77.749,96
1.2.3.1.1.99.99.05.00	P 13350 OUTROS BENS MÓVEIS	107.855,95	0,00	30.105,99	77.749,96
1.2.3.2.0.00.00.00.00	BENS IMÓVEIS	1.222.120.792,82	116.216.900,75	27.187.213,90	1.311.150.479,67
1.2.3.2.1.00.00.00.00	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.222.120.792,82	116.216.900,75	27.187.213,90	1.311.150.479,67
1.2.3.2.1.01.00.00.00	BENS DE USO ESPECIAL	840.903.734,21	45.296.909,50	409.019,53	885.791.624,18
1.2.3.2.1.01.03.00.00	P 50707 EDIFÍCIOS	410.668,91	0,00	0,00	410.668,91
1.2.3.2.1.01.04.00.00	P 50708 TERRENOS/GLEBAS	313.042.487,40	37.018.423,26	0,05	350.060.910,61
1.2.3.2.1.01.05.00.00	P 50709 ARMAZÉNS/GALPÕES	830.000,01	0,00	0,00	830.000,01
1.2.3.2.1.01.09.00.00	P 50712 REPRESAS/AÇUDES	368.817.553,41	76.739,77	0,00	368.894.293,18



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMA E

01/02/2024 09:52

Página 6 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.2.3.2.1.01.19.00.00.00	P 50722 COMPLEXOS/FÁBRICAS/USINAS	7.212.978,01	0,00	0,00	7.212.978,01
1.2.3.2.1.01.98.00.00.00	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	150.590.046,47	8.201.746,47	409.019,48	158.382.773,46
1.2.3.2.1.01.98.01.00.00	P 7632 SALAS E ESCRITÓRIOS	558.916,64	0,00	0,00	558.916,64
1.2.3.2.1.01.98.03.00.00	P 12513 OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	150.031.129,83	8.201.746,47	409.019,48	157.823.856,82
1.2.3.2.1.05.00.00.00.00	BENS DE USO COMUM DO POVO	321.319.635,27	20.531.904,99	818.038,96	341.033.501,30
1.2.3.2.1.05.99.00.00.00	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	321.319.635,27	20.531.904,99	818.038,96	341.033.501,30
1.2.3.2.1.05.99.01.00.00	P 12514 REDES/SISTEMAS/ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ESGOTO	115.546.552,31	11.531.594,85	0,00	127.078.147,16
1.2.3.2.1.05.99.02.00.00	P 12515 REDES/SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	200.077.428,26	5.462.015,19	0,00	205.539.443,45
1.2.3.2.1.05.99.04.00.00	P 13354 TERRENOS - BENS DE INFRAESTRUTURA	0,01	2.720.255,99	0,00	2.720.256,00
1.2.3.2.1.05.99.08.00.00	P 67871 BENFEITORIAS - BENS DE INFRAESTRUTURA	5.653.134,69	818.038,96	818.038,96	5.653.134,69
1.2.3.2.1.05.99.09.00.00	P 67872 EQUIPAMENTOS - BENS DE INFRAESTRUTURA	42.520,00	0,00	0,00	42.520,00
1.2.3.2.1.06.00.00.00.00	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	58.734.105,24	49.473.891,16	24.277.502,31	83.930.494,09
1.2.3.2.1.06.01.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	55.557.980,54	49.067.422,16	24.277.502,31	80.347.900,39
1.2.3.2.1.06.01.01.00.00	P 57119 OBRAS EM ANDAMENTO-EDIFICAÇÕES	1.644.007,08	2.208.227,39	2.053.026,56	1.799.207,91
1.2.3.2.1.06.01.16.00.00	P 57134 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS DE ESGOTOS	17.968.759,08	10.409.246,90	10.982.690,38	17.395.315,60
1.2.3.2.1.06.01.17.00.00	P 57135 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS ESTAÇÕES TRATAMENTO DE ESGOTO	1.955.755,70	3.735.738,92	52.000,00	5.639.494,62
1.2.3.2.1.06.01.18.00.00	P 57136 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	33.989.458,68	32.714.208,95	11.189.785,37	55.513.882,26
1.2.3.2.1.06.05.00.00.00	P 56939 ESTUDOS E PROJETOS	3.176.124,70	406.469,00	0,00	3.582.593,70
1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	P 50759 INSTALACOES	1.163.318,10	914.195,10	1.682.653,10	394.860,10
1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-43.347.039,67	1.508.541,79	17.705.127,28	-59.543.625,16
1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-43.347.039,67	1.508.541,79	17.705.127,28	-59.543.625,16
1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-20.530.689,44	1.508.541,79	3.918.185,65	-22.940.333,30
1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	P 50771 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-9.675.810,61	565.213,28	1.975.162,73	-11.085.760,06
1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	P 50772 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	-3.732.760,55	229.211,19	540.028,20	-4.043.577,56
1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	P 50773 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS E UTENSÍLIOS	-1.209.471,30	63.455,08	191.673,66	-1.337.689,88
1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	P 50774 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	-184.194,53	9.313,73	43.265,46	-218.146,26
1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	P 50775 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	-4.085.907,89	528.816,28	847.503,37	-4.404.594,98
1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	P 50781 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	-1.642.544,56	112.532,23	320.552,23	-1.850.564,56
1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-22.816.350,23	0,00	13.786.941,63	-36.603.291,86
1.2.3.8.1.02.01.00.00.00	P 50783 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	-16.205.162,87	0,00	8.006.908,00	-24.212.070,87
1.2.3.8.1.02.03.00.00.00	P 50785 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	-6.611.187,36	0,00	5.780.033,63	-12.391.220,99
1.2.4.0.0.00.00.00.00.00	INTANGÍVEL	10.341.506,93	3.385.264,76	55.199,20	13.671.572,49
1.2.4.1.0.00.00.00.00.00	SOFTWARES	10.640.631,93	3.385.264,76	55.199,20	13.970.697,49
1.2.4.1.1.00.00.00.00.00	SOFTWARES- CONSOLIDAÇÃO	10.640.631,93	3.385.264,76	55.199,20	13.970.697,49
1.2.4.1.1.01.00.00.00.00	P 54621 SOFTWARES	10.640.631,93	3.385.264,76	55.199,20	13.970.697,49
1.2.4.8.0.00.00.00.00.00	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
1.2.4.8.1.00.00.00.00.00	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA-CONSOLIDAÇÃO	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
1.2.4.8.1.01.00.00.00.00	P 50807 (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.583.107.759,26	821.420.301,05	992.889.308,79	-1.754.576.767,00
2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO CIRCULANTE	-33.568.174,43	301.078.273,81	301.115.881,38	-33.605.782,00
2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-11.790.919,70	78.362.920,17	76.194.023,17	-9.622.022,70
2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR	-8.029.356,65	52.959.249,86	53.162.543,71	-8.232.650,50
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-8.029.356,65	52.959.249,86	53.162.543,71	-8.232.650,50
2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR	-7.455.162,48	51.728.558,10	52.506.046,12	-8.232.650,50
2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	F 50830 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	41.748.939,53	41.748.939,53	0,00
2.1.1.1.1.01.02.00.00.00	P 50831 DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	4.339.127,79	4.339.127,79	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 7 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.1.1.1.01.03.00.00.00	P 50832 FÉRIAS	-5.314.041,95	4.155.542,70	4.432.408,03	-5.590.907,28
2.1.1.1.1.01.04.00.00.00	P 50833 LICENÇA- PRÊMIO	-2.120.972,64	1.349.317,63	1.849.940,32	-2.621.595,33
2.1.1.1.1.01.50.00.00.00	F 54539 AGENTES POLÍTICOS	0,00	135.630,45	135.630,45	0,00
2.1.1.1.1.01.60.00.00.00	PESSOAL A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-20.147,89	0,00	0,00	-20.147,89
2.1.1.1.1.01.60.01.00.00	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-20.147,89	0,00	0,00	-20.147,89
2.1.1.1.1.01.60.01.09.00	F 69883 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-20.147,89	0,00	0,00	-20.147,89
2.1.1.1.1.05.00.00.00.00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	-574.194,17	1.155.833,02	581.638,85	0,00
2.1.1.1.1.05.03.00.00.00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	-574.194,17	1.155.833,02	581.638,85	0,00
2.1.1.1.1.05.03.01.00.00	P 56562 PRECATÓRIOS DE PESSOAL DO EXERCÍCIO (P)	-574.194,17	615.345,88	41.151,71	0,00
2.1.1.1.1.05.03.02.00.00	F 56563 PRECATÓRIOS DE PESSOAL DO EXERCÍCIO (F)	0,00	540.487,14	540.487,14	0,00
2.1.1.1.1.06.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	74.858,74	74.858,74	0,00
2.1.1.1.1.06.01.00.00.00	F 56564 SENTENÇAS JUDICIAIS-RPV-DO EXERCÍCIO	0,00	74.858,74	74.858,74	0,00
2.1.1.3.0.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	423.654,38	423.654,38	0,00
2.1.1.3.1.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	423.654,38	423.654,38	0,00
2.1.1.3.1.01.00.00.00.00	F 50860 BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	423.654,38	423.654,38	0,00
2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-3.761.563,05	24.980.015,93	22.607.825,08	-1.389.372,20
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-3.667.863,34	24.509.578,00	22.118.258,68	-1.276.544,02
2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-3.416.672,51	20.312.454,92	17.908.526,57	-1.012.744,16
2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	F 56568 CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA RPPS-DO EXERCÍCIO	0,00	13.510.622,05	13.510.622,05	0,00
2.1.1.4.2.01.50.00.00.00	P 66145 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER RPPS - SOBRE PROVISÕES	-3.416.672,51	6.801.832,87	4.397.904,52	-1.012.744,16
2.1.1.4.2.99.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-251.190,83	4.197.123,08	4.209.732,11	-263.799,86
2.1.1.4.2.99.50.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER- PLANO SEGURIDADE DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE-DO EXERCÍCIO	-251.190,83	4.197.123,08	4.209.732,11	-263.799,86
2.1.1.4.2.99.50.01.00.00	F 66148 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER- PLANO SEG. SOCIAL DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE	0,00	4.040.520,70	4.040.520,70	0,00
2.1.1.4.2.99.50.02.00.00	P 66149 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER- PLANO SEG. SOCIAL DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE S/PROVISÕES (P)	-251.190,83	156.602,38	169.211,41	-263.799,86
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-93.699,71	470.437,93	489.566,40	-112.828,18
2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-84.145,79	427.728,19	446.143,53	-102.561,13
2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	-24.061,25	361.729,69	363.922,28	-26.253,84
2.1.1.4.3.01.01.01.00.00	F 54544 INSS - DO EXERCÍCIO	0,00	337.668,44	337.668,44	0,00
2.1.1.4.3.01.01.02.00.00	INSS - DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-24.061,25	24.061,25	26.253,84	-26.253,84
2.1.1.4.3.01.01.02.09.00	F 69888 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-24.061,25	24.061,25	0,00	0,00
2.1.1.4.3.01.01.02.10.00	F 8556 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	26.253,84	-26.253,84
2.1.1.4.3.01.50.00.00.00	P 54556 INSS A PAGAR - S/PROVISÕES	-60.084,54	65.998,50	82.221,25	-76.307,29
2.1.1.4.3.05.00.00.00.00	FGTS	-9.553,92	42.709,74	43.422,87	-10.267,05
2.1.1.4.3.05.01.00.00.00	F 7779 FGTS - DO EXERCÍCIO	0,00	31.880,68	31.880,68	0,00
2.1.1.4.3.05.02.00.00.00	FGTS- EXERCÍCIOS ANTERIORES	-3.659,38	3.659,38	3.996,00	-3.996,00
2.1.1.4.3.05.02.09.00.00	F 69890 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-3.659,38	3.659,38	0,00	0,00
2.1.1.4.3.05.02.10.00.00	F 8558 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	3.996,00	-3.996,00
2.1.1.4.3.05.50.00.00.00	P 54558 FGTS S/PROVISÕES	-5.894,54	7.169,68	7.546,19	-6.271,05
2.1.2.0.0.00.00.00.00.00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-11.780.559,46	27.103.136,23	22.571.341,21	-7.248.764,44
2.1.2.3.0.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	-11.780.559,46	23.557.640,10	19.025.845,08	-7.248.764,44
2.1.2.3.1.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-11.780.559,46	23.557.640,10	19.025.845,08	-7.248.764,44
2.1.2.3.1.01.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	-11.780.559,46	23.557.640,10	19.025.845,08	-7.248.764,44
2.1.2.3.1.01.98.00.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	-11.780.559,46	23.557.640,10	19.025.845,08	-7.248.764,44
2.1.2.3.1.01.98.50.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS - EM CONTRATOS	-11.780.559,46	23.557.640,10	19.025.845,08	-7.248.764,44
2.1.2.3.1.01.98.50.03.00	CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	-624.875,61	1.245.943,36	1.321.540,37	-700.472,62



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 8 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.2.3.1.01.98.50.03.01	P 57032 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007 (P)	-624.875,61	622.971,68	698.568,69	-700.472,62
2.1.2.3.1.01.98.50.03.02	F 57033 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007 (F)	0,00	622.971,68	622.971,68	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.04.00	CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-855.163,01	1.705.133,92	1.808.601,65	-958.630,74
2.1.2.3.1.01.98.50.04.01	P 57035 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (P)	-855.163,01	852.566,96	956.034,69	-958.630,74
2.1.2.3.1.01.98.50.04.02	F 57036 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (F)	0,00	852.566,96	852.566,96	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.05.00	BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	-182.193,81	363.299,58	365.094,76	-183.988,99
2.1.2.3.1.01.98.50.05.01	P 57038 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (P)	-182.193,81	181.649,79	183.444,97	-183.988,99
2.1.2.3.1.01.98.50.05.02	F 57039 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (F)	0,00	181.649,79	181.649,79	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.06.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	-1.262.940,05	2.518.338,02	2.530.781,93	-1.275.383,96
2.1.2.3.1.01.98.50.06.01	P 57041 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (P)	-1.262.940,05	1.259.169,01	1.271.612,92	-1.275.383,96
2.1.2.3.1.01.98.50.06.02	F 57042 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (F)	0,00	1.259.169,01	1.259.169,01	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.08.00	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-1.786.158,79	3.561.650,88	3.579.250,13	-1.803.758,04
2.1.2.3.1.01.98.50.08.01	P 57047 BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (P)	-1.786.158,79	1.780.825,44	1.798.424,69	-1.803.758,04
2.1.2.3.1.01.98.50.08.02	F 57048 BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (F)	0,00	1.780.825,44	1.780.825,44	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.10.00	BNDES - SISTEMA MARRECCAS CTR. 08.2.0364.1	-4.755.949,25	9.542.184,58	4.786.235,33	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.10.01	P 57053 BNDES - SISTEMA MARRECCAS CTR. 08.2.0364.1 (P)	-4.755.949,25	4.771.092,29	15.143,04	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.10.02	F 57054 BNDES - SISTEMA MARRECCAS CTR. 08.2.0364.1 (F)	0,00	4.771.092,29	4.771.092,29	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.15.00	BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECCAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013	-2.313.278,94	4.621.089,76	4.634.340,91	-2.326.530,09
2.1.2.3.1.01.98.50.15.01	P 57065 BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECCAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013 (P)	-2.313.278,94	2.310.544,88	2.323.796,03	-2.326.530,09
2.1.2.3.1.01.98.50.15.02	F 57066 BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECCAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013 (F)	0,00	2.310.544,88	2.310.544,88	0,00
2.1.2.5.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
2.1.2.5.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
2.1.2.5.1.01.00.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
2.1.2.5.1.01.04.00.00.00	F 13426 JUROS DE CONTRATOS-CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	469.069,92	469.069,92	0,00
2.1.2.5.1.01.05.00.00.00	F 13427 JUROS DE CONTRATOS-CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	641.944,94	641.944,94	0,00
2.1.2.5.1.01.06.00.00.00	F 13428 JUROS DE CONTRATOS-BANRISUL/CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	99.629,24	99.629,24	0,00
2.1.2.5.1.01.07.00.00.00	F 13429 JUROS DE CONTRATOS-BANRISUL/CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	690.614,92	690.614,92	0,00
2.1.2.5.1.01.09.00.00.00	F 13431 JUROS DE CONTRATOS-BANRISUL/CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	0,00	976.727,22	976.727,22	0,00
2.1.2.5.1.01.11.00.00.00	F 13433 JUROS DE CONTRATOS-BNDES - SISTEMA MARRECCAS - CTR. 08.2.0364.1	0,00	109.055,99	109.055,99	0,00
2.1.2.5.1.01.15.00.00.00	F 15312 JUROS DE CONTRATOS-BNDES AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECCAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618/2013 DE 17/06/13	0,00	558.453,90	558.453,90	0,00
2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-8.168.127,04	162.717.954,27	169.720.211,55	-15.170.384,32
2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-8.168.127,04	162.717.954,27	169.720.211,55	-15.170.384,32
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-8.168.127,04	162.717.954,27	169.720.211,55	-15.170.384,32
2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	FORNECEDORES NACIONAIS	-8.168.127,04	159.552.672,93	164.485.398,90	-13.100.853,01
2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	-8.168.127,04	159.552.672,93	164.485.398,90	-13.100.853,01
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00	F 54674 FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	140.196.432,09	140.196.432,09	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 9 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.3.1.1.01.01.02.00.00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR - DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-8.168.127,04	19.356.240,84	24.288.966,81	-13.100.853,01
2.1.3.1.1.01.01.02.14.00	F 68712 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2021	-156.667,55	156.667,55	0,00	0,00
2.1.3.1.1.01.01.02.15.00	F 69891 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-8.011.459,49	19.199.573,29	11.319.224,44	-131.110,64
2.1.3.1.1.01.01.02.16.00	F 8559 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	12.969.742,37	-12.969.742,37
2.1.3.1.1.08.00.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	2.810.121,99	4.861.766,11	-2.051.644,12
2.1.3.1.1.08.02.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	2.294.578,39	2.294.578,39	0,00
2.1.3.1.1.08.02.01.00.00	PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	0,00	2.294.578,39	2.294.578,39	0,00
2.1.3.1.1.08.02.01.01.00	P 56570 PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (P)	0,00	2.294.578,39	2.294.578,39	0,00
2.1.3.1.1.08.03.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	515.543,60	2.567.187,72	-2.051.644,12
2.1.3.1.1.08.03.01.00.00	PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	0,00	515.543,60	2.567.187,72	-2.051.644,12
2.1.3.1.1.08.03.01.01.00	P 56573 PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (P)	0,00	257.771,80	2.309.415,92	-2.051.644,12
2.1.3.1.1.08.03.01.02.00	F 56574 PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (F)	0,00	257.771,80	257.771,80	0,00
2.1.3.1.1.10.00.00.00.00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	355.159,35	373.046,54	-17.887,19
2.1.3.1.1.10.01.00.00.00	F 56575 SENTENÇAS JUDICIAIS RPV- DO EXERCÍCIO	0,00	355.159,35	355.159,35	0,00
2.1.3.1.1.10.02.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS RPV-EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	17.887,19	-17.887,19
2.1.3.1.1.10.02.08.00.00	F 8560 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	17.887,19	-17.887,19
2.1.4.0.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-273.187,97	3.681.627,12	3.720.573,42	-312.134,27
2.1.4.1.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-273.187,97	3.679.854,64	3.718.800,94	-312.134,27
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	-273.187,97	3.679.854,64	3.718.800,94	-312.134,27
2.1.4.1.3.11.00.00.00.00	F 51091 PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	3.406.666,67	3.406.666,67	0,00
2.1.4.1.3.50.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER CR OFSS - UNIÃO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-273.187,97	273.187,97	312.134,27	-312.134,27
2.1.4.1.3.50.11.00.00.00	PIS/PASEP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-273.187,97	273.187,97	312.134,27	-312.134,27
2.1.4.1.3.50.11.02.00.00	F 69892 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-273.187,97	273.187,97	0,00	0,00
2.1.4.1.3.50.11.03.00.00	F 8561 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	312.134,27	-312.134,27
2.1.4.3.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
2.1.4.3.5.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
2.1.4.3.5.99.00.00.00.00	F 51137 OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-1.555.380,26	29.212.636,02	28.909.732,03	-1.252.476,27
2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS	-1.553.691,25	28.587.057,46	28.283.052,79	-1.249.686,58
2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-1.186.489,48	4.509.207,52	4.395.935,50	-1.073.217,46
2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	CONSIGNACOES	-74.245,11	2.531.615,10	2.560.969,74	-103.599,75
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	F 8 PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	422.987,27	422.987,27	0,00
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-2.201,31	243.704,04	245.240,31	-3.737,58
2.1.8.8.1.01.13.01.00.00	F 5 SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - CONTRIBUIÇÃO	-2.201,31	128.518,60	130.054,87	-3.737,58
2.1.8.8.1.01.13.06.00.00	F 54 SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - FINANCIAMENTOS	0,00	115.185,44	115.185,44	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00	RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-72.043,80	1.864.923,79	1.892.742,16	-99.862,17
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00	F 32 EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO BANRISUL	0,00	313.392,54	336.938,85	-23.546,31
2.1.8.8.1.01.15.02.00.00	F 41 EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO CAIXA FEDERAL	0,00	576.597,10	576.597,10	0,00
2.1.8.8.1.01.15.03.00.00	F 43 EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO SANTANDER	-72.043,80	974.934,15	979.206,21	-76.315,86
2.1.8.8.1.04.00.00.00.00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	-1.112.244,37	1.977.592,42	1.834.965,76	-969.617,71
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00	F 51204 DEPOSITOS E CAUCOES	-1.112.244,37	1.977.592,42	1.834.965,76	-969.617,71
2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS-INTRA OFSS	-295.908,11	20.427.009,06	20.205.186,25	-74.085,30
2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	-295.908,11	20.427.009,06	20.205.186,25	-74.085,30
2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	3.803.425,65	3.803.425,66	-0,01
2.1.8.8.2.01.01.01.00.00	F 45 RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER - CAPITALIZAÇÃO	0,00	1.983.133,41	1.983.133,41	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 10 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.8.8.2.01.01.02.00.00	F 46 RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER - REPARTIÇÃO	0,00	1.820.292,24	1.820.292,25	-0,01
2.1.8.8.2.01.04.00.00.00	IMPOSTO S/RENTA RETIDO NA FONTE-IRRF	-249.792,36	10.243.027,83	10.031.718,96	-38.483,49
2.1.8.8.2.01.04.01.00.00	F 56 RETENÇÃO IRRF S/REND.TRAB.SERV.ATIVOS	0,00	5.836.323,03	5.836.323,03	0,00
2.1.8.8.2.01.04.04.00.00	F 11 RETENÇÃO IRRF S/PREST.SERV. TERCEIROS	-249.792,36	4.406.704,80	4.195.395,93	-38.483,49
2.1.8.8.2.01.06.00.00.00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVS.	-46.115,75	2.461.593,21	2.451.079,26	-35.601,80
2.1.8.8.2.01.06.01.00.00	F 20 ISS	-46.115,75	2.461.593,21	2.451.079,26	-35.601,80
2.1.8.8.2.01.11.00.00.00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. MÉDICA	0,00	1.487.383,35	1.487.383,35	0,00
2.1.8.8.2.01.11.01.00.00	F 27 RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER	0,00	1.487.383,35	1.487.383,35	0,00
2.1.8.8.2.01.12.00.00.00	ASSISTÊNCIA A SAÚDE-ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	1.874.876,31	1.874.876,31	0,00
2.1.8.8.2.01.12.01.00.00	F 38 RETENÇÕES-CONTRIB. P/IPAM SAÚDE	0,00	1.874.876,31	1.874.876,31	0,00
2.1.8.8.2.01.99.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES-INTRA OFSS	0,00	556.702,71	556.702,71	0,00
2.1.8.8.2.01.99.01.00.00	F 2 IPAM SAÚDE C/REPOSIÇÃO	0,00	549.291,53	549.291,53	0,00
2.1.8.8.2.01.99.02.00.00	F 1 IPAM SAÚDE C/REPOSIÇÃO FARMÁCIA	0,00	5.232,15	5.232,15	0,00
2.1.8.8.2.01.99.04.00.00	F 33 IPAM SAÚDE - REEMBOLSO BENEFÍCIOS DOS FUNCIONÁRIOS E ART.19 LEI 298/07	0,00	1.916,75	1.916,75	0,00
2.1.8.8.2.01.99.12.00.00	F 57158 RESTITUIÇÕES DIVERSAS- A REPASSAR P/IPAM SAÚDE	0,00	262,28	262,28	0,00
2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS INTER OFSS-UNIÃO	-71.293,66	3.650.840,88	3.681.931,04	-102.383,82
2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	-71.293,66	3.650.840,88	3.681.931,04	-102.383,82
2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	3.182.169,39	3.284.553,21	-102.383,82
2.1.8.8.3.01.02.01.00.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS -	0,00	3.182.169,39	3.284.553,21	-102.383,82
2.1.8.8.3.01.02.01.01.00	F 7098 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	3.038.396,84	3.126.759,14	-88.362,30
2.1.8.8.3.01.02.01.03.00	F 7100 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - FUNDO DE ASSISTÊNCIA AO TRABALHADOR RURAL	0,00	41,85	41,85	0,00
2.1.8.8.3.01.02.01.05.00	F 68860 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - FOLHA E RPV	0,00	143.730,70	157.752,22	-14.021,52
2.1.8.8.3.01.99.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES	-71.293,66	468.671,49	397.377,83	0,00
2.1.8.8.3.01.99.50.00.00	F 69636 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	-58.418,74	446.168,52	387.749,78	0,00
2.1.8.8.3.01.99.54.00.00	F 7103 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - AJUSTE EXERCÍCIO 2022 - 2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	-12.874,92	22.502,97	9.628,05	0,00
2.1.8.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-1.689,01	625.578,56	626.679,24	-2.789,69
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-1.616,00	622.840,96	623.857,05	-2.632,09
2.1.8.9.1.01.00.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	-1.616,00	465.392,71	465.536,71	-1.760,00
2.1.8.9.1.01.02.00.00.00	F 51215 INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	458.551,17	458.551,17	0,00
2.1.8.9.1.01.03.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.616,00	6.841,54	6.985,54	-1.760,00
2.1.8.9.1.01.03.06.00.00	F 66542 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2019	0,00	241,48	241,48	0,00
2.1.8.9.1.01.03.08.00.00	F 68715 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2021	0,00	3.627,92	3.627,92	0,00
2.1.8.9.1.01.03.09.00.00	F 69895 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-1.616,00	2.972,14	1.356,14	0,00
2.1.8.9.1.01.03.10.00.00	F 8564 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	1.760,00	-1.760,00
2.1.8.9.1.02.00.00.00.00	DIARIAS A PAGAR	0,00	73.082,56	73.082,56	0,00
2.1.8.9.1.02.01.00.00.00	F 54584 DIÁRIAS A PAGAR-DO EXERCÍCIO	0,00	73.082,56	73.082,56	0,00
2.1.8.9.1.03.00.00.00.00	F 51218 SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	39.609,91	39.609,91	0,00
2.1.8.9.1.99.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-CONSOLIDAÇÃO	0,00	44.755,78	45.627,87	-872,09
2.1.8.9.1.99.50.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-DO EXERCÍCIO	0,00	44.755,78	44.755,78	0,00
2.1.8.9.1.99.50.17.00.00	F 15326 DECISÕES JUDICIAIS - SAMAE A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	41.196,00	41.196,00	0,00
2.1.8.9.1.99.50.21.00.00	F 15304 SENTENÇAS JUDICIAIS - DIVERSAS SENTENÇAS A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	3.559,78	3.559,78	0,00
2.1.8.9.1.99.51.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-DE EXERC. ANTERIORES	0,00	0,00	872,09	-872,09
2.1.8.9.1.99.51.10.00.00	F 8567 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	0,00	0,00	872,09	-872,09
2.1.8.9.2.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	-73,01	2.737,60	2.822,19	-157,60
2.1.8.9.2.99.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-INTRA OFSS	-73,01	2.737,60	2.822,19	-157,60
2.1.8.9.2.99.51.00.00.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	-73,01	2.737,60	2.822,19	-157,60



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 11 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.8.9.2.99.51.06.00.00	P 12808 VALORES A PAGAR IPAM SAÚDE-GASTOS C/SEGURADOS ENQUADRADOS NO ART. 62 LEI 298/2007-ADM. DIRETA/INDIRETA/LEGISLATIVO (ENTES EMPREGADORES)	-73,01	2.514,20	2.598,79	-157,60
2.1.8.9.2.99.51.11.00.00	F 69581 HONORÁRIOS DE ADVOGADOS - A REPASSAR	0,00	223,40	223,40	0,00
2.2.0.0.0.00.00.00.00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.0.0.00.00.00.00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.3.0.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.3.1.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO- INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.3.1.01.00.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.3.1.01.98.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.3.1.01.98.50.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS - EM CONTRATOS	-31.447.072,60	7.231.881,99	611.285,95	-24.826.476,56
2.2.2.3.1.01.98.50.06	P 57101 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	-4.071.249,01	698.568,69	84.505,04	-3.457.185,36
2.2.2.3.1.01.98.50.07	P 57102 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-5.571.711,19	956.034,69	115.649,26	-4.731.325,76
2.2.2.3.1.01.98.50.08	P 57103 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO - SAMUARA - CTR. 01/2006	-895.705,21	183.444,97	19.071,64	-731.331,88
2.2.2.3.1.01.98.50.10	P 57104 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL - PINHAL - CTR. 03/2006	-6.208.893,74	1.271.612,92	132.201,75	-5.069.482,57
2.2.2.3.1.01.98.50.12	P 57106 BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-8.781.153,27	1.798.424,69	186.971,09	-7.169.699,67
2.2.2.3.1.01.98.50.20	P 57112 BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/2013	-5.918.360,18	2.323.796,03	72.887,17	-3.667.451,32
2.3.0.0.0.00.00.00.00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.518.092.512,23	513.110.145,25	691.162.141,46	-1.696.144.508,44
2.3.7.0.0.00.00.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.518.092.512,23	513.110.145,25	691.162.141,46	-1.696.144.508,44
2.3.7.1.0.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.518.092.512,23	513.110.145,25	691.162.141,46	-1.696.144.508,44
2.3.7.1.1.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-1.753.815.865,92	433.272.089,73	649.411.014,22	-1.969.954.790,41
2.3.7.1.1.01.00.00.00	P 51574 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-141.566.351,45	344.660.389,56	419.042.682,65	-215.948.644,54
2.3.7.1.1.02.00.00.00	P 51575 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.523.640.426,58	0,00	230.175.439,34	-1.753.815.865,92
2.3.7.1.1.03.00.00.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-88.609.087,89	88.611.700,17	192.892,23	-190.279,95
2.3.7.1.1.03.02.00.00	P 14690 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-DIVERSOS (P)	-88.609.087,89	88.611.700,17	192.892,23	-190.279,95
2.3.7.1.2.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	219.474.556,59	72.705.210,94	38.378.820,98	253.800.946,55
2.3.7.1.2.01.00.00.00	P 51579 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	35.875.987,37	36.829.223,57	38.378.820,98	34.326.389,96
2.3.7.1.2.02.00.00.00	P 51580 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	183.598.569,22	35.875.987,37	0,00	219.474.556,59
2.3.7.1.3.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	16.318.797,10	7.132.844,58	3.372.306,26	20.079.335,42
2.3.7.1.3.01.00.00.00	P 51584 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	3.372.306,26	3.760.538,32	3.372.306,26	3.760.538,32
2.3.7.1.3.02.00.00.00	P 51585 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12.946.490,84	3.372.306,26	0,00	16.318.797,10
2.3.7.1.4.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
2.3.7.1.4.02.00.00.00	P 51590 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
3.0.0.0.0.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	278.135.285,71	278.135.285,71	0,00
3.1.0.0.0.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	0,00	70.005.508,50	70.005.508,50	0,00
3.1.1.0.0.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	0,00	44.597.733,91	44.597.733,91	0,00
3.1.1.1.0.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	0,00	42.678.356,94	42.678.356,94	0,00
3.1.1.1.1.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	42.678.356,94	42.678.356,94	0,00
3.1.1.1.1.01.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	37.824.930,50	37.824.930,50	0,00
3.1.1.1.1.01.01.00.00	P 51653 VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	15.326.538,19	15.326.538,19	0,00
3.1.1.1.1.01.02.00.00	P 51654 ADICIONAL NOTURNO	0,00	360.190,44	360.190,44	0,00
3.1.1.1.1.01.03.00.00	P 51655 INCORPORAÇÕES	0,00	2.894.171,70	2.894.171,70	0,00
3.1.1.1.1.01.04.00.00	P 51656 ABONO DE PERMANÊNCIA	0,00	397.853,68	397.853,68	0,00
3.1.1.1.1.01.05.00.00	P 51657 ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00	385.180,56	385.180,56	0,00
3.1.1.1.1.01.06.00.00	P 51658 ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	1.003.925,76	1.003.925,76	0,00
3.1.1.1.1.01.08.00.00	P 51660 INCENTIVO À QUALIFICAÇÃO	0,00	601.694,28	601.694,28	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 12 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.1.1.1.1.01.16.00.00.00	P 51666 GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	0,00	869.901,27	869.901,27	0,00
3.1.1.1.1.01.18.00.00.00	P 51668 GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	4.736.062,45	4.736.062,45	0,00
3.1.1.1.1.01.19.00.00.00	P 51669 GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	0,00	843.095,72	843.095,72	0,00
3.1.1.1.1.01.21.00.00.00	P 51671 FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	0,00	4.225.486,99	4.225.486,99	0,00
3.1.1.1.1.01.22.00.00.00	P 51672 13. SALÁRIO	0,00	3.372.951,78	3.372.951,78	0,00
3.1.1.1.1.01.24.00.00.00	P 51674 FÉRIAS – ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	997.207,25	997.207,25	0,00
3.1.1.1.1.01.25.00.00.00	P 51675 LICENÇA-PRÊMIO	0,00	1.745.840,59	1.745.840,59	0,00
3.1.1.1.1.01.38.00.00.00	P 67067 LICENÇA MATERNIDADE	0,00	28.207,26	28.207,26	0,00
3.1.1.1.1.01.99.00.00.00	P 51686 OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS – PESSOAL CIVIL RPPS	0,00	36.622,58	36.622,58	0,00
3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	4.707.229,45	4.707.229,45	0,00
3.1.1.1.1.02.01.00.00.00	P 51688 SUBSTITUIÇÕES	0,00	89.525,30	89.525,30	0,00
3.1.1.1.1.02.03.00.00.00	P 51690 SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	3.991.364,36	3.991.364,36	0,00
3.1.1.1.1.02.99.00.00.00	P 51700 OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS VARIÁVEIS – PESSOAL CIVIL RPPS	0,00	626.339,79	626.339,79	0,00
3.1.1.1.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	146.196,99	146.196,99	0,00
3.1.1.1.1.03.01.00.00.00	P 13062 SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL - RPV - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR - RPPS	0,00	146.196,99	146.196,99	0,00
3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO - RGPS	0,00	1.919.376,97	1.919.376,97	0,00
3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.919.376,97	1.919.376,97	0,00
3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	1.762.115,49	1.762.115,49	0,00
3.1.1.2.1.01.01.00.00.00	P 51705 VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	119.461,37	119.461,37	0,00
3.1.1.2.1.01.02.00.00.00	P 51706 ADICIONAL NOTURNO	0,00	21,66	21,66	0,00
3.1.1.2.1.01.06.00.00.00	P 51710 ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	4.675,68	4.675,68	0,00
3.1.1.2.1.01.14.00.00.00	P 51718 GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS	0,00	1.038.458,09	1.038.458,09	0,00
3.1.1.2.1.01.18.00.00.00	P 51722 GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	126.642,98	126.642,98	0,00
3.1.1.2.1.01.21.00.00.00	P 51725 FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	0,00	205.996,31	205.996,31	0,00
3.1.1.2.1.01.22.00.00.00	P 51726 13. SALÁRIO	0,00	107.119,02	107.119,02	0,00
3.1.1.2.1.01.24.00.00.00	P 51728 FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	24.109,93	24.109,93	0,00
3.1.1.2.1.01.31.00.00.00	P 51735 SUBSÍDIOS	0,00	135.630,45	135.630,45	0,00
3.1.1.2.1.02.00.00.00.00	OUTRAS VPD VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	82.402,74	82.402,74	0,00
3.1.1.2.1.02.03.00.00.00	P 51743 SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	82.402,74	82.402,74	0,00
3.1.1.2.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	74.858,74	74.858,74	0,00
3.1.1.2.1.03.01.00.00.00	P 13064 SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL - RPV - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR - RGPS	0,00	74.858,74	74.858,74	0,00
3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS	0,00	22.139.991,15	22.139.991,15	0,00
3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	17.679.916,41	17.679.916,41	0,00
3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	0,00	17.679.916,41	17.679.916,41	0,00
3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	0,00	12.503.918,15	12.503.918,15	0,00
3.1.2.1.2.01.01.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	0,00	7.398.502,35	7.398.502,35	0,00
3.1.2.1.2.01.01.01.00.00	P 66194 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL ATIVO	0,00	7.108.172,09	7.108.172,09	0,00
3.1.2.1.2.01.01.02.00.00	P 66195 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL INATIVO	0,00	261.660,40	261.660,40	0,00
3.1.2.1.2.01.01.03.00.00	P 66196 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL PENSIONISTA	0,00	28.669,86	28.669,86	0,00
3.1.2.1.2.01.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÕES	0,00	5.105.415,80	5.105.415,80	0,00
3.1.2.1.2.01.02.01.00.00	P 15396 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÃO S/FÉRIAS	0,00	3.070.751,03	3.070.751,03	0,00
3.1.2.1.2.01.02.02.00.00	P 15397 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÃO S/13º SALÁRIO	0,00	2.034.664,77	2.034.664,77	0,00
3.1.2.1.2.99.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	5.175.998,26	5.175.998,26	0,00
3.1.2.1.2.99.01.00.00.00	P 66201 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA RPPS-PASSIVO ATUARIAL- ALÍQUOTA SUPLEMENTAR-SERVIDOR CIVIL ATIVO	0,00	4.001.413,70	4.001.413,70	0,00
3.1.2.1.2.99.02.00.00.00	P 66202 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA RPPS-PASSIVO ATUARIAL- ALÍQUOTA SUPLEMENTAR-SERVIDOR CIVIL INATIVO	0,00	1.058.600,51	1.058.600,51	0,00
3.1.2.1.2.99.03.00.00.00	P 66203 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA RPPS-PASSIVO ATUARIAL- ALÍQUOTA SUPLEMENTAR-SERVIDOR CIVIL PENSIONISTA	0,00	115.984,05	115.984,05	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 13 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00	372.712,85	372.712,85	0,00
3.1.2.2.3.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	372.712,85	372.712,85	0,00
3.1.2.2.3.01.00.00.00.00.00	P 51799 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	0,00	372.712,85	372.712,85	0,00
3.1.2.3.0.00.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	0,00	34.232,16	34.232,16	0,00
3.1.2.3.1.00.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	34.232,16	34.232,16	0,00
3.1.2.3.1.01.00.00.00.00.00	P 51809 FGTS	0,00	34.232,16	34.232,16	0,00
3.1.2.9.0.00.00.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS	0,00	4.053.129,73	4.053.129,73	0,00
3.1.2.9.2.00.00.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTRA OFSS	0,00	4.053.129,73	4.053.129,73	0,00
3.1.2.9.2.01.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR ATIVO	0,00	1.861.955,37	1.861.955,37	0,00
3.1.2.9.2.01.01.00.00.00.00	P 8563 OBRIGACOES PATRONAIS PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR ATIVO	0,00	1.861.955,37	1.861.955,37	0,00
3.1.2.9.2.03.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR INATIVO	0,00	1.716.460,27	1.716.460,27	0,00
3.1.2.9.2.03.01.00.00.00.00	P 66208 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE DO SERVIDOR INATIVO	0,00	1.716.460,27	1.716.460,27	0,00
3.1.2.9.2.05.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO PENSIONISTA	0,00	474.714,09	474.714,09	0,00
3.1.2.9.2.05.01.00.00.00.00	P 66210 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE DO PENSIONISTA	0,00	474.714,09	474.714,09	0,00
3.1.3.0.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	3.267.783,44	3.267.783,44	0,00
3.1.3.1.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	0,00	3.237.358,71	3.237.358,71	0,00
3.1.3.1.1.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.237.358,71	3.237.358,71	0,00
3.1.3.1.1.01.00.00.00.00.00	P 51852 AUXILIO ALIMENTACAO	0,00	2.912.984,34	2.912.984,34	0,00
3.1.3.1.1.05.00.00.00.00.00	P 8574 AUXILIO CRECHE	0,00	324.374,37	324.374,37	0,00
3.1.3.2.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	0,00	30.424,73	30.424,73	0,00
3.1.3.2.1.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	30.424,73	30.424,73	0,00
3.1.3.2.1.01.00.00.00.00.00	P 51857 AUXILIO ALIMENTACAO	0,00	24.093,09	24.093,09	0,00
3.1.3.2.1.03.00.00.00.00.00	P 8582 AUXILIO CRECHE	0,00	6.331,64	6.331,64	0,00
3.2.0.0.0.00.00.00.00.00.00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	92.948,37	92.948,37	0,00
3.2.9.0.0.00.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0,00	92.948,37	92.948,37	0,00
3.2.9.1.0.00.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - SERVIDOR CIVIL	0,00	92.948,37	92.948,37	0,00
3.2.9.1.1.00.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - SERVIDOR CIVIL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	92.948,37	92.948,37	0,00
3.2.9.1.1.01.00.00.00.00.00	P 51926 AUXILIO FUNERAL ATIVO CIVIL	0,00	27.603,30	27.603,30	0,00
3.2.9.1.1.02.00.00.00.00.00	P 51927 AUXILIO FUNERAL INATIVO CIVIL	0,00	62.422,80	62.422,80	0,00
3.2.9.1.1.03.00.00.00.00.00	P 51928 AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	0,00	2.922,27	2.922,27	0,00
3.3.0.0.0.00.00.00.00.00.00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	142.255.109,94	142.255.109,94	0,00
3.3.1.0.0.00.00.00.00.00.00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	47.386.624,48	47.386.624,48	0,00
3.3.1.1.0.00.00.00.00.00.00	CONSUMO DE MATERIAL	0,00	47.386.624,48	47.386.624,48	0,00
3.3.1.1.1.00.00.00.00.00.00	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	47.386.624,48	47.386.624,48	0,00
3.3.1.1.1.01.00.00.00.00.00	P 51951 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVEIS	0,00	787.725,20	787.725,20	0,00
3.3.1.1.1.02.00.00.00.00.00	P 54239 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES P/ OUTRAS FINALIDADES	0,00	2.503,40	2.503,40	0,00
3.3.1.1.1.03.00.00.00.00.00	P 51952 GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	981.743,85	981.743,85	0,00
3.3.1.1.1.06.00.00.00.00.00	P 51955 GENEROS DE ALIMENTACAO	0,00	62.750,21	62.750,21	0,00
3.3.1.1.1.08.00.00.00.00.00	P 51957 MATERIAL FARMACOLOGICO	0,00	622,20	622,20	0,00
3.3.1.1.1.10.00.00.00.00.00	P 51959 MATERIAL QUIMICO	0,00	12.427.426,57	12.427.426,57	0,00
3.3.1.1.1.15.00.00.00.00.00	P 51963 MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	0,00	922,50	922,50	0,00
3.3.1.1.1.16.00.00.00.00.00	P 51964 MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	321.661,78	321.661,78	0,00
3.3.1.1.1.17.00.00.00.00.00	P 51965 MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	32.479,28	32.479,28	0,00
3.3.1.1.1.19.00.00.00.00.00	P 51967 MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	0,00	189.005,20	189.005,20	0,00
3.3.1.1.1.21.00.00.00.00.00	P 51969 MATERIAL DE COPA E COZINHA	0,00	43.881,06	43.881,06	0,00
3.3.1.1.1.22.00.00.00.00.00	P 51970 MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	0,00	115.739,05	115.739,05	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMA E

01/02/2024 09:52

Página 14 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.3.1.1.1.23.00.00.00.00	P 51971 UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00	63.888,78	63.888,78	0,00
3.3.1.1.1.24.00.00.00.00	P 51972 MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	0,00	2.361.272,96	2.361.272,96	0,00
3.3.1.1.1.25.00.00.00.00	P 51973 MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS	0,00	2.168.282,37	2.168.282,37	0,00
3.3.1.1.1.26.00.00.00.00	P 51974 MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	0,00	1.026.020,81	1.026.020,81	0,00
3.3.1.1.1.28.00.00.00.00	P 51976 MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	0,00	139.243,43	139.243,43	0,00
3.3.1.1.1.30.00.00.00.00	P 51978 MATERIAL PARA COMUNICACOES	0,00	254.418,50	254.418,50	0,00
3.3.1.1.1.31.00.00.00.00	P 51979 SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	0,00	565.104,71	565.104,71	0,00
3.3.1.1.1.35.00.00.00.00	P 51983 MATERIAL LABORATORIAL	0,00	209.998,60	209.998,60	0,00
3.3.1.1.1.36.00.00.00.00	P 51984 MATERIAL HOSPITALAR	0,00	10.670,77	10.670,77	0,00
3.3.1.1.1.39.00.00.00.00	P 51987 MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	0,00	520.819,65	520.819,65	0,00
3.3.1.1.1.42.00.00.00.00	P 51990 FERRAMENTAS	0,00	82.223,64	82.223,64	0,00
3.3.1.1.1.44.00.00.00.00	P 51992 MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	0,00	7.078,39	7.078,39	0,00
3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	P 52006 OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	25.011.141,57	25.011.141,57	0,00
3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	SERVIÇOS	0,00	77.179.355,55	77.179.355,55	0,00
3.3.2.1.0.00.00.00.00.00	DIÁRIAS	0,00	71.401,00	71.401,00	0,00
3.3.2.1.1.00.00.00.00.00	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	71.401,00	71.401,00	0,00
3.3.2.1.1.01.00.00.00.00	P 52021 DIARIAS PESSOAL CIVIL	0,00	71.401,00	71.401,00	0,00
3.3.2.2.0.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	0,00	428.923,31	428.923,31	0,00
3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	0,00	428.923,31	428.923,31	0,00
3.3.2.2.1.21.00.00.00.00	P 52046 LOCACOES	0,00	418.641,04	418.641,04	0,00
3.3.2.2.1.99.00.00.00.00	P 52063 OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	0,00	10.282,27	10.282,27	0,00
3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	63.870.568,36	63.870.568,36	0,00
3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	0,00	63.870.568,36	63.870.568,36	0,00
3.3.2.3.1.01.00.00.00.00	P 52066 CONSULTORIA E ASSESSORIA	0,00	64.390,00	64.390,00	0,00
3.3.2.3.1.03.00.00.00.00	P 52068 AUDITORIA EXTERNA	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00
3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	P 52069 COMUNICAÇÃO	0,00	611.832,31	611.832,31	0,00
3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	P 52070 PUBLICIDADE	0,00	728.142,91	728.142,91	0,00
3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	P 52071 MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00	17.701.205,45	17.701.205,45	0,00
3.3.2.3.1.07.00.00.00.00	P 52072 SERVICOS DE APOIO	0,00	1.103.420,92	1.103.420,92	0,00
3.3.2.3.1.08.00.00.00.00	P 52073 SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	0,00	21.771.717,87	21.771.717,87	0,00
3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	P 52075 LOCACOES	0,00	1.274.803,22	1.274.803,22	0,00
3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	P 52076 SERVICOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO	0,00	3.038.988,82	3.038.988,82	0,00
3.3.2.3.1.12.00.00.00.00	P 52077 SERVICOS DE TRANSPORTE	0,00	4.501.789,90	4.501.789,90	0,00
3.3.2.3.1.14.00.00.00.00	P 52079 ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	0,00	43.403,31	43.403,31	0,00
3.3.2.3.1.17.00.00.00.00	P 52081 COMISSOES E CORRETAGENS	0,00	5.500,16	5.500,16	0,00
3.3.2.3.1.22.00.00.00.00	P 52086 EXPOSICOES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS	0,00	1.415,00	1.415,00	0,00
3.3.2.3.1.29.00.00.00.00	P 52093 SEGUROS EM GERAL	0,00	388.951,03	388.951,03	0,00
3.3.2.3.1.30.00.00.00.00	P 52094 SELECAO E TREINAMENTO	0,00	250.043,80	250.043,80	0,00
3.3.2.3.1.31.00.00.00.00	P 52095 SERVIÇO MEDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAL	0,00	100,00	100,00	0,00
3.3.2.3.1.32.00.00.00.00	P 52096 SERVICOS BANCARIOS	0,00	2.539.168,42	2.539.168,42	0,00
3.3.2.3.1.33.00.00.00.00	P 52097 SERVICOS DE ANALISES E PESQUISA CIENTIFICAS	0,00	867.324,61	867.324,61	0,00
3.3.2.3.1.39.00.00.00.00	P 52102 SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL	0,00	1.600.188,90	1.600.188,90	0,00
3.3.2.3.1.46.00.00.00.00	P 52109 SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	0,00	1.183,15	1.183,15	0,00
3.3.2.3.1.47.00.00.00.00	P 52110 SERVICOS JUDICIARIOS	0,00	73.469,82	73.469,82	0,00
3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	P 52111 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	0,00	534.178,32	534.178,32	0,00
3.3.2.3.1.52.00.00.00.00	P 52112 TAXA DE ADMINISTRACAO	0,00	352.541,72	352.541,72	0,00
3.3.2.3.1.54.00.00.00.00	P 52113 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	0,00	4.924.012,99	4.924.012,99	0,00
3.3.2.3.1.56.00.00.00.00	P 52115 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	66.732,72	66.732,72	0,00
3.3.2.3.1.82.00.00.00.00	P 66286 LOCAÇÃO DE SOFTWARE - APROPRIAÇÃO DESPESA ANTECIPADA	0,00	314.841,61	314.841,61	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 15 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	P 52116 OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	0,00	1.106.421,40	1.106.421,40	0,00
3.3.2.4.0.00.00.00.00.00	CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA – ART. 18 § 1, LC 101/00	0,00	12.808.462,88	12.808.462,88	0,00
3.3.2.4.1.00.00.00.00.00	P 52118 CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA - ART. 18 § 1, LC 101/00 - CONSOLIDAÇÃO	0,00	12.808.462,88	12.808.462,88	0,00
3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	17.689.129,91	17.689.129,91	0,00
3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	DEPRECIACÃO	0,00	17.689.129,91	17.689.129,91	0,00
3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.689.129,91	17.689.129,91	0,00
3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	0,00	17.689.129,91	17.689.129,91	0,00
3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	P 52123 DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	3.902.188,28	3.902.188,28	0,00
3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	P 52124 DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	13.786.941,63	13.786.941,63	0,00
3.4.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	4.227.914,36	4.227.914,36	0,00
3.4.1.0.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
3.4.1.1.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
3.4.1.1.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
3.4.1.1.1.01.00.00.00.00	P 52136 JUROS DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	0,00
3.4.3.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	682.418,23	682.418,23	0,00
3.4.3.1.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS DE DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	626.428,99	626.428,99	0,00
3.4.3.1.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS DE DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	626.428,99	626.428,99	0,00
3.4.3.1.1.01.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS DE DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	626.428,99	626.428,99	0,00
3.4.3.1.1.01.06.00.00.00	P 12124 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	84.505,04	84.505,04	0,00
3.4.3.1.1.01.07.00.00.00	P 12125 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	115.649,26	115.649,26	0,00
3.4.3.1.1.01.08.00.00.00	P 12126 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	19.071,64	19.071,64	0,00
3.4.3.1.1.01.10.00.00.00	P 12128 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	132.201,75	132.201,75	0,00
3.4.3.1.1.01.12.00.00.00	P 12130 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	0,00	186.971,09	186.971,09	0,00
3.4.3.1.1.01.14.00.00.00	P 12132 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BNDES - SISTEMA MARRECA CTR. 08.2.0364.1	0,00	15.143,04	15.143,04	0,00
3.4.3.1.1.01.20.00.00.00	P 15417 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECA/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14	0,00	72.887,17	72.887,17	0,00
3.4.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	55.989,24	55.989,24	0,00
3.4.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	55.989,24	55.989,24	0,00
3.4.3.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS	0,00	55.989,24	55.989,24	0,00
3.4.3.9.1.01.70.00.00.00	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA DE PRECATÓRIOS	0,00	55.989,24	55.989,24	0,00
3.4.3.9.1.01.70.01.00.00	P 67007 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PRECATÓRIOS DE PESSOAL	0,00	41.151,71	41.151,71	0,00
3.4.3.9.1.01.70.02.00.00	P 67008 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PRECATÓRIOS DE TERCEIROS - NÃO PARCELADOS	0,00	14.837,53	14.837,53	0,00
3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	19.199.231,09	19.199.231,09	0,00
3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	19.199.231,09	19.199.231,09	0,00
3.5.1.1.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	12.599.265,91	12.599.265,91	0,00
3.5.1.1.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA – INTRA OFSS	0,00	12.599.265,91	12.599.265,91	0,00
3.5.1.1.2.02.00.00.00.00	REPASSE CONCEDIDO	0,00	12.599.265,91	12.599.265,91	0,00
3.5.1.1.2.02.05.00.00.00	F 11302 REPASSE AO IPAM SAÚDE - ART. 62 LEI 298/2007 - SAMAE V. 400	0,00	3.192,42	3.192,42	0,00
3.5.1.1.2.02.55.00.00.00	F 57434 REPASSE AO PODER EXECUTIVO-ADM. DIRETA-RESSARCIMENTO CFE.CONVÊNIO FORNEC.MENSAL PREST.SERVIÇO DE ADM. E EXEC. PROG.CONTROLE MÉDICO SAÚDE OCUPACIONAL DOS SERVIDORES SAMAE V. 0400	0,00	29.001,92	29.001,92	0,00
3.5.1.1.2.02.59.00.00.00	F 66517 REPASSE AO PODER EXECUTIVO-ADM. DIRETA-CONVÊNIO PATRULHAMENTO AMBIENTAL/RURAL PELA GUARDA MUNICIPAL-PROTEÇÃO DOS MANANCIAS DO SAMAE	0,00	891.698,37	891.698,37	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 16 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.5.1.1.2.02.66.00.00.00	F 67856 REPASSE AO EXECUTIVO ADM. DIRETA-TRANSFERÊNCIA CFE. LEI COMPL. Nº 614/2020, V.0400	0,00	9.305.176,97	9.305.176,97	0,00
3.5.1.1.2.02.69.00.00.00	F 68199 REPASSE AO PODER EXECUTIVO ADM. DIRETA - TERMO COMPROMISSO E RESPONSABILIDADE AMBIENTAL V.0400	0,00	639,30	639,30	0,00
3.5.1.1.2.02.72.00.00.00	F 69584 REPASSE CONCEDIDO AO PODER EXECUTIVO (SAMAE) - RESSARC. REMUNERAÇÃO AGM LEIS 640/20 E 675/21, FR 0501 V.0400	0,00	2.369.556,93	2.369.556,93	0,00
3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	161.399,28	161.399,28	0,00
3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	0,00	161.399,28	161.399,28	0,00
3.5.1.2.2.02.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	0,00	161.399,28	161.399,28	0,00
3.5.1.2.2.02.04.00.00.00	P 52257 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	0,00	161.399,28	161.399,28	0,00
3.5.1.3.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	6.438.565,90	6.438.565,90	0,00
3.5.1.3.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS - INTRA OFSS	0,00	6.438.565,90	6.438.565,90	0,00
3.5.1.3.2.01.00.00.00.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO	0,00	6.438.565,90	6.438.565,90	0,00
3.5.1.3.2.01.01.00.00.00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	6.438.565,90	6.438.565,90	0,00
3.5.1.3.2.01.01.03.00.00	F 7371 RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - SAMAE - FR 0501	0,00	6.438.565,90	6.438.565,90	0,00
3.6.0.0.0.00.00.00.00.00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	35.803.262,62	35.803.262,62	0,00
3.6.1.0.0.00.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	17.044.110,90	17.044.110,90	0,00
3.6.1.7.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIOS	0,00	17.040.359,16	17.040.359,16	0,00
3.6.1.7.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.040.359,16	17.040.359,16	0,00
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	17.040.359,16	17.040.359,16	0,00
3.6.1.7.1.06.50.00.00.00	P 55727 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA- AJUSTE P/CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	0,00	17.040.359,16	17.040.359,16	0,00
3.6.1.8.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES	0,00	3.751,74	3.751,74	0,00
3.6.1.8.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.751,74	3.751,74	0,00
3.6.1.8.1.06.00.00.00.00	P 52424 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ALMOXARIFADO	0,00	3.751,74	3.751,74	0,00
3.6.5.0.0.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	18.759.151,72	18.759.151,72	0,00
3.6.5.1.0.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	18.759.151,72	18.759.151,72	0,00
3.6.5.1.1.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	18.752.251,72	18.752.251,72	0,00
3.6.5.1.1.01.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	2.651.045,51	2.651.045,51	0,00
3.6.5.1.1.01.01.00.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA-CANCELAMENTO-PRINCIPAL E CORREÇÃO MONETÁRIA	0,00	872,25	872,25	0,00
3.6.5.1.1.01.01.05.00.00	P 67015 TAXAS P/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	872,25	872,25	0,00
3.6.5.1.1.01.04.00.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA-PRESCRIÇÃO INTERCORRENTE-PRINCIPAL/CORREÇÃO MONETÁRIA	0,00	2.650.173,26	2.650.173,26	0,00
3.6.5.1.1.01.04.05.00.00	P 67031 TAXAS P/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	2.650.173,26	2.650.173,26	0,00
3.6.5.1.1.02.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	5.374.161,82	5.374.161,82	0,00
3.6.5.1.1.02.01.00.00.00	P 67040 D.A.N.T. CANCELAMENTO	0,00	4.045.086,27	4.045.086,27	0,00
3.6.5.1.1.02.03.00.00.00	P 67042 D.A.N.T. PRESCRIÇÃO INTERCORRENTE	0,00	1.329.075,55	1.329.075,55	0,00
3.6.5.1.1.03.00.00.00.00	66795 DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER	0,00	8.693.416,10	8.693.416,10	0,00
3.6.5.1.1.07.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	669.891,94	669.891,94	0,00
3.6.5.1.1.07.01.00.00.00	P 67043 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS INSERVÍVEIS	0,00	33.528,15	33.528,15	0,00
3.6.5.1.1.07.02.00.00.00	P 67044 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS TERMO DE CESSÃO DE USO	0,00	18.586,07	18.586,07	0,00
3.6.5.1.1.07.03.00.00.00	P 67045 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS-BAIXA POR FURTO/ROUBO	0,00	1.014,38	1.014,38	0,00
3.6.5.1.1.07.04.00.00.00	P 67046 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ALIENAÇÃO	0,00	527.679,34	527.679,34	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 17 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.6.5.1.1.07.05.00.00.00	P 69675 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DEMAIS BAIXAS	0,00	89.084,00	89.084,00	0,00
3.6.5.1.1.08.00.00.00.00	66800 DESINCORPORAÇÃO DE INTANGÍVEL	0,00	55.199,20	55.199,20	0,00
3.6.5.1.1.09.00.00.00.00	P 68242 DESINCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,05	0,05	0,00
3.6.5.1.1.99.00.00.00.00	66801 OUTRAS DESINCORPORAÇÕES DE ATIVOS	0,00	1.308.537,10	1.308.537,10	0,00
3.6.5.1.2.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - INTRA OFSS	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00
3.6.5.1.2.07.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO - INTRA OFSS	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00
3.6.5.1.2.07.02.00.00.00	P 8202 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS TERMO DE CESSÃO DE USO - INTRA OFSS	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00
3.7.0.0.0.00.00.00.00.00	TRIBUTÁRIAS	0,00	3.408.439,15	3.408.439,15	0,00
3.7.1.0.0.00.00.00.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
3.7.1.2.0.00.00.00.00.00	TAXAS	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
3.7.1.2.1.00.00.00.00.00	TAXAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
3.7.1.2.1.90.00.00.00.00	P 54354 TAXAS DIVERSAS	0,00	1.772,48	1.772,48	0,00
3.7.2.0.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.406.666,67	3.406.666,67	0,00
3.7.2.1.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	3.406.666,67	3.406.666,67	0,00
3.7.2.1.3.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	3.406.666,67	3.406.666,67	0,00
3.7.2.1.3.02.00.00.00.00	P 52517 PIS/PASEP	0,00	3.406.666,67	3.406.666,67	0,00
3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	3.142.871,68	3.142.871,68	0,00
3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	3.142.871,68	3.142.871,68	0,00
3.9.9.6.0.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	460.471,81	460.471,81	0,00
3.9.9.6.1.00.00.00.00.00	P 52647 INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	460.471,81	460.471,81	0,00
3.9.9.9.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	2.682.399,87	2.682.399,87	0,00
3.9.9.9.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.679.801,08	2.679.801,08	0,00
3.9.9.9.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	2.679.801,08	2.679.801,08	0,00
3.9.9.9.1.03.01.00.00.00	P 11787 SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - TERCEIROS	0,00	340.519,41	340.519,41	0,00
3.9.9.9.1.03.02.00.00.00	P 11819 INSCRIÇÃO DE PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	0,00	2.294.578,39	2.294.578,39	0,00
3.9.9.9.1.03.05.00.00.00	P 15307 DECISÕES JUDICIAIS - SAMAE	0,00	41.196,00	41.196,00	0,00
3.9.9.9.1.03.09.00.00.00	P 15311 SENTENÇAS JUDICIAIS - DIVERSAS SENTENÇAS	0,00	3.507,28	3.507,28	0,00
3.9.9.9.2.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	2.598,79	2.598,79	0,00
3.9.9.9.2.99.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS-INTRA OFSS	0,00	2.598,79	2.598,79	0,00
3.9.9.9.2.99.02.00.00.00	P 66288 GASTOS C/SEGURADOS ART.62 LEI 298/2007- ENTES EMPREGADORES (ADM. DIRETA/INDIRETA/LEGISLATIVO)	0,00	2.598,79	2.598,79	0,00
4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	423.971.492,16	423.971.492,16	0,00
4.1.0.0.0.00.00.00.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	15.886,79	15.886,79	0,00
4.1.2.0.0.00.00.00.00.00	TAXAS	0,00	15.886,79	15.886,79	0,00
4.1.2.2.0.00.00.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	15.886,79	15.886,79	0,00
4.1.2.2.1.00.00.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	15.886,79	15.886,79	0,00
4.1.2.2.1.99.00.00.00.00	OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	15.886,79	15.886,79	0,00
4.1.2.2.1.99.55.00.00.00	P 66136 TAXA DE AGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS	0,00	987,60	987,60	0,00
4.1.2.2.1.99.99.00.00.00	P 66212 OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	14.899,19	14.899,19	0,00
4.3.0.0.0.00.00.00.00.00	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	309.006.246,52	309.006.246,52	0,00
4.3.3.0.0.00.00.00.00.00	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	309.006.246,52	309.006.246,52	0,00
4.3.3.1.0.00.00.00.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	309.006.246,52	309.006.246,52	0,00
4.3.3.1.1.00.00.00.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	309.006.246,52	309.006.246,52	0,00
4.3.3.1.1.37.00.00.00.00	P 52857 SERVICOS ADMINISTRATIVOS	0,00	154,31	154,31	0,00
4.3.3.1.1.45.00.00.00.00	P 52864 SERVICOS DE FORNECIMENTO DE AGUA	0,00	309.006.092,21	309.006.092,21	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 18 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	47.708.865,29	47.708.865,29	0,00
4.4.2.0.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	5.032.105,41	5.032.105,41	0,00
4.4.2.4.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	0,00	394.459,10	394.459,10	0,00
4.4.2.4.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	394.459,10	394.459,10	0,00
4.4.2.4.1.16.00.00.00.00	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	394.459,10	394.459,10	0,00
4.4.2.4.1.16.02.00.00.00	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA - TAXAS	0,00	394.459,10	394.459,10	0,00
4.4.2.4.1.16.02.03.00.00	P 14764 MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	394.459,10	394.459,10	0,00
4.4.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	4.637.646,31	4.637.646,31	0,00
4.4.2.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.637.646,31	4.637.646,31	0,00
4.4.2.9.1.01.00.00.00.00	MULTAS E JUROS DE MORA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	4.637.646,31	4.637.646,31	0,00
4.4.2.9.1.01.01.00.00.00	P 14781 MULTAS E JUROS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - INSCRIÇÃO DE CERTIDÃO DE DECISÃO - TÍTULO EXECUTIVO DO TCE/RS	0,00	21.800,45	21.800,45	0,00
4.4.2.9.1.01.04.00.00.00	P 14790 MULTAS E JUROS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIOS E OUTRAS	0,00	4.615.845,86	4.615.845,86	0,00
4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	42.676.759,88	42.676.759,88	0,00
4.4.5.1.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	42.676.759,88	42.676.759,88	0,00
4.4.5.1.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	42.676.759,88	42.676.759,88	0,00
4.4.5.1.1.01.00.00.00.00	P 52951 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS VINCULADOS	0,00	70.299,47	70.299,47	0,00
4.4.5.1.1.02.00.00.00.00	P 52952 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	42.605.280,82	42.605.280,82	0,00
4.4.5.1.1.97.00.00.00.00	P 52955 (-) DEDUÇÕES	0,00	1.179,59	1.179,59	0,00
4.6.0.0.0.00.00.00.00.00	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	45.951.695,97	45.951.695,97	0,00
4.6.1.0.0.00.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	35.684.187,90	35.684.187,90	0,00
4.6.1.1.0.00.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	35.684.187,90	35.684.187,90	0,00
4.6.1.1.1.00.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	35.684.187,90	35.684.187,90	0,00
4.6.1.1.1.01.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	29.799,96	29.799,96	0,00
4.6.1.1.1.01.02.00.00.00	P 53084 REAVALIAÇÃO DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	29.799,96	29.799,96	0,00
4.6.1.1.1.02.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	35.654.387,94	35.654.387,94	0,00
4.6.1.1.1.02.01.00.00.00	P 53095 REAVALIAÇÃO DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	32.934.131,95	32.934.131,95	0,00
4.6.1.1.1.02.99.00.00.00	P 53101 REAVALIAÇÃO DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	2.720.255,99	2.720.255,99	0,00
4.6.2.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	712.911,22	712.911,22	0,00
4.6.2.1.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00	11,22	11,22	0,00
4.6.2.1.1.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	11,22	11,22	0,00
4.6.2.1.1.99.00.00.00.00	P 53112 GANHOS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	11,22	11,22	0,00
4.6.2.2.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	712.900,00	712.900,00	0,00
4.6.2.2.1.00.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	712.900,00	712.900,00	0,00
4.6.2.2.1.01.00.00.00.00	GANHO LÍQUIDO COM A ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	712.900,00	712.900,00	0,00
4.6.2.2.1.01.99.00.00.00	P 53125 GANHO LÍQUIDO COM A ALIENAÇÃO DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	712.900,00	712.900,00	0,00
4.6.3.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	6.239.153,51	6.239.153,51	0,00
4.6.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	6.239.153,51	6.239.153,51	0,00
4.6.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.239.153,51	6.239.153,51	0,00
4.6.3.9.1.01.00.00.00.00	INCORPORAÇÕES DE BENS MÓVEIS	0,00	181.227,67	181.227,67	0,00
4.6.3.9.1.01.02.00.00.00	P 15275 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - TERMO DE CESSÃO DE USO	0,00	93.397,53	93.397,53	0,00
4.6.3.9.1.01.05.00.00.00	P 55745 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DECORRENTES DE OUTRAS INCORPORAÇÕES	0,00	87.830,14	87.830,14	0,00
4.6.3.9.1.02.00.00.00.00	P 54343 INCORPORAÇÕES DE ESTOQUES	0,00	2.036.154,29	2.036.154,29	0,00
4.6.3.9.1.50.00.00.00.00	INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	4.021.771,55	4.021.771,55	0,00
4.6.3.9.1.50.03.00.00.00	P 67143 INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS- OUTRAS INCORPORAÇÕES	0,00	4.021.771,55	4.021.771,55	0,00
4.6.4.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	3.315.443,34	3.315.443,34	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 19 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
4.6.4.1.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	3.315.443,34	3.315.443,34	0,00
4.6.4.1.1.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
4.6.4.1.1.66.00.00.00.00	P 8626 CAUÇÕES PRESCRITAS	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
4.6.4.1.2.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA OFSS	0,00	3.207.830,69	3.207.830,69	0,00
4.6.4.1.2.60.00.00.00.00	P 68203 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SOBRE FÉRIAS	0,00	2.534.246,50	2.534.246,50	0,00
4.6.4.1.2.61.00.00.00.00	P 68204 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	673.584,19	673.584,19	0,00
4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	21.288.797,59	21.288.797,59	0,00
4.9.7.0.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	17.972.756,06	17.972.756,06	0,00
4.9.7.2.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	0,00	17.972.756,06	17.972.756,06	0,00
4.9.7.2.1.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.972.756,06	17.972.756,06	0,00
4.9.7.2.1.02.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS DE ESTOQUES	0,00	17.972.756,06	17.972.756,06	0,00
4.9.7.2.1.02.01.00.00.00	P 15124 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS-DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	2.499.071,56	2.499.071,56	0,00
4.9.7.2.1.02.02.00.00.00	P 15125 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS-DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	15.473.684,50	15.473.684,50	0,00
4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	3.316.041,53	3.316.041,53	0,00
4.9.9.5.0.00.00.00.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	1.660.578,09	1.660.578,09	0,00
4.9.9.5.1.00.00.00.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.660.578,09	1.660.578,09	0,00
4.9.9.5.1.14.00.00.00.00	P 53220 MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS	0,00	912.516,20	912.516,20	0,00
4.9.9.5.1.27.00.00.00.00	P 53223 MULTAS POR AUTOS DE INFRACAO	0,00	768,09	768,09	0,00
4.9.9.5.1.97.00.00.00.00	P 66261 (-) DEDUÇÕES DAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	735.497,80	735.497,80	0,00
4.9.9.5.1.99.00.00.00.00	P 53225 OUTRAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	11.796,00	11.796,00	0,00
4.9.9.6.0.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	1.102,46	1.102,46	0,00
4.9.9.6.1.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.102,46	1.102,46	0,00
4.9.9.6.1.01.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES	0,00	1.102,46	1.102,46	0,00
4.9.9.6.1.01.01.00.00.00	P 9726 INDENIZACOES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMONIO PUBLICO	0,00	9,77	9,77	0,00
4.9.9.6.1.01.02.00.00.00	P 14718 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMONIO PUBLICO-MULTAS DE TRANSITO	0,00	1.067,75	1.067,75	0,00
4.9.9.6.1.01.99.00.00.00	P 67101 OUTRAS INDENIZAÇÕES	0,00	24,94	24,94	0,00
4.9.9.9.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	1.654.360,98	1.654.360,98	0,00
4.9.9.9.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.651.846,78	1.651.846,78	0,00
4.9.9.9.1.02.00.00.00.00	P 53243 TERCEIRIZAÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS AGENTES PUBLICOS	0,00	497.000,00	497.000,00	0,00
4.9.9.9.1.11.00.00.00.00	P 53252 RESTITUICAO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	0,00	20.258,79	20.258,79	0,00
4.9.9.9.1.12.00.00.00.00	P 53253 RESTITUICAO DE AUXILIOS	0,00	348.057,46	348.057,46	0,00
4.9.9.9.1.50.00.00.00.00	P 54335 RESTITUIÇÕES DIVERSAS	0,00	8.275,20	8.275,20	0,00
4.9.9.9.1.51.00.00.00.00	P 54336 OUTRAS RECEITAS DIVERSAS	0,00	770.611,22	770.611,22	0,00
4.9.9.9.1.60.00.00.00.00	P 57160 VALORIZAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES	0,00	188,32	188,32	0,00
4.9.9.9.1.99.00.00.00.00	P 54340 OUTRAS VPAS DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	7.455,79	7.455,79	0,00
4.9.9.9.2.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	2.514,20	2.514,20	0,00
4.9.9.9.2.52.00.00.00.00	P 66289 GASTOS C/ SEGURADOS ART.62 LEI 298/2007	0,00	2.514,20	2.514,20	0,00
5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.087.683.431,43	1.182.051.104,85	1.180.822.149,29	1.088.912.386,99
5.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PLANEJAMENTO APROVADO	1.065.221.279,57	36.298.364,97	39.032.218,97	1.062.487.425,57
5.1.1.0.0.00.00.00.00.00	PPA - APROVADO	1.065.221.279,57	36.298.364,97	39.032.218,97	1.062.487.425,57
5.1.1.1.0.00.00.00.00.00	APROVAÇÃO INICIAL DO PPA	1.000.298.500,00	0,00	0,00	1.000.298.500,00
5.1.1.1.3.00.00.00.00.00	C 54624 SAMAE	1.000.298.500,00	0,00	0,00	1.000.298.500,00
5.1.1.2.0.00.00.00.00.00	REVISAO DO PPA	64.922.779,57	36.298.364,97	39.032.218,97	62.188.925,57
5.1.1.2.3.00.00.00.00.00	C 54630 SAMAE	64.922.779,57	36.298.364,97	39.032.218,97	62.188.925,57
5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ORÇAMENTO APROVADO	0,00	1.075.381.059,84	1.075.381.059,84	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 20 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
5.2.1.0.0.00.00.00.00.00	PREVISÃO DA RECEITA	0,00	325.262.000,00	325.262.000,00	0,00
5.2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	325.262.000,00	325.262.000,00	0,00
5.2.1.1.1.0.00.00.00.00.00 O 53269	PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA	0,00	314.131.000,00	314.131.000,00	0,00
5.2.1.1.2.0.00.00.00.00.00	(-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	11.131.000,00	11.131.000,00	0,00
5.2.1.1.2.99.00.00.00.00.00 O 53274	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00	11.131.000,00	11.131.000,00	0,00
5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	FIXAÇÃO DA DESPESA	0,00	750.119.059,84	750.119.059,84	0,00
5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	446.968.082,58	446.968.082,58	0,00
5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO INICIAL	0,00	290.207.000,00	290.207.000,00	0,00
5.2.2.1.1.01.00.00.00.00 O 53283	CREDITO INICIAL	0,00	290.207.000,00	290.207.000,00	0,00
5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	0,00	36.298.364,97	36.298.364,97	0,00
5.2.2.1.2.01.00.00.00.00 O 53285	CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	0,00	36.298.364,97	36.298.364,97	0,00
5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	0,00	72.596.729,94	72.596.729,94	0,00
5.2.2.1.3.01.00.00.00.00 O 53295	SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR	0,00	4.416.488,35	4.416.488,35	0,00
5.2.2.1.3.03.00.00.00.00 O 53297	ANULACAO DE DOTACAO	0,00	31.381.876,62	31.381.876,62	0,00
5.2.2.1.3.05.00.00.00.00 O 53299	RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 O 53303	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	0,00	36.298.364,97	36.298.364,97	0,00
5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTACÃO	0,00	47.865.987,67	47.865.987,67	0,00
5.2.2.1.9.01.00.00.00.00	ALTERACAO DO QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA	0,00	8.833.768,70	8.833.768,70	0,00
5.2.2.1.9.01.01.00.00.00 O 53306	ACRESCIMO	0,00	4.416.884,35	4.416.884,35	0,00
5.2.2.1.9.01.09.00.00.00 O 53307	(-) REDUCAO	0,00	4.416.884,35	4.416.884,35	0,00
5.2.2.1.9.02.00.00.00.00	ALTERACAO DA LEI ORCAMENTARIA	0,00	39.032.218,97	39.032.218,97	0,00
5.2.2.1.9.02.09.00.00.00 O 53310	(-) REDUCAO	0,00	39.032.218,97	39.032.218,97	0,00
5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	303.150.977,26	303.150.977,26	0,00
5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	EMPENHOS POR EMISSAO	0,00	303.150.977,26	303.150.977,26	0,00
5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	0,00	303.150.977,26	303.150.977,26	0,00
5.2.2.9.2.01.01.00.00.00 O 53330	EMISSAO DE EMPENHOS	0,00	267.775.739,92	267.775.739,92	0,00
5.2.2.9.2.01.03.00.00.00 O 53332	(-)ANULACAO DE EMPENHOS	0,00	35.375.237,34	35.375.237,34	0,00
5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	22.462.151,86	70.371.680,04	66.408.870,48	26.424.961,42
5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	13.971.352,33	40.370.770,32	41.401.065,52	12.941.057,13
5.3.1.1.0.00.00.00.00.00 O 53336	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	0,00	13.734.064,29	13.734.064,29	0,00
5.3.1.2.0.00.00.00.00.00 O 53337	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	237.288,04	13.734.064,29	13.932.936,94	38.415,39
5.3.1.7.0.00.00.00.00.00 O 53340	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	13.734.064,29	12.902.641,74	13.734.064,29	12.902.641,74
5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	8.490.799,53	30.000.909,72	25.007.804,96	13.483.904,29
5.3.2.1.0.00.00.00.00.00 O 53342	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	8.334.131,98	8.334.131,98	0,00
5.3.2.2.0.00.00.00.00.00 O 53343	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	156.667,55	8.334.131,98	8.339.541,00	151.258,53
5.3.2.7.0.00.00.00.00.00 O 53345	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	8.334.131,98	13.332.645,76	8.334.131,98	13.332.645,76
6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	-1.087.683.431,43	3.275.370.027,07	3.276.598.982,63	-1.088.912.386,99
6.1.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO	-1.065.221.279,57	632.390.196,23	629.656.342,23	-1.062.487.425,57
6.1.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO PPA	-1.065.221.279,57	632.390.196,23	629.656.342,23	-1.062.487.425,57
6.1.1.1.0.00.00.00.00.00	PPA A ALOCAR EM LEIS ORÇAMENTÁRIAS ANUAIS	-749.868.500,00	290.207.000,00	0,00	-459.661.500,00
6.1.1.1.3.00.00.00.00.00 C 54636	SAMAE	-749.868.500,00	290.207.000,00	0,00	-459.661.500,00
6.1.1.2.0.00.00.00.00.00	PPA ALOCADO EM LEIS ORÇAMENTÁRIAS ANUAIS	-55.588.132,74	306.807.958,89	361.880.602,31	-110.660.776,16
6.1.1.2.3.00.00.00.00.00 C 54642	SAMAE	-55.588.132,74	306.807.958,89	361.880.602,31	-110.660.776,16
6.1.1.3.0.00.00.00.00.00	PPA EXECUTADO	-259.764.646,83	35.375.237,34	267.775.739,92	-492.165.149,41
6.1.1.3.3.00.00.00.00.00 C 54648	SAMAE	-259.764.646,83	35.375.237,34	267.775.739,92	-492.165.149,41
6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	0,00	2.565.024.501,55	2.565.024.501,55	0,00
6.2.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA RECEITA	0,00	735.781.079,30	735.781.079,30	0,00
6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 O 53357	RECEITA A REALIZAR	0,00	367.723.940,40	367.723.940,40	0,00
6.2.1.2.0.00.00.00.00.00 O 53358	RECEITA REALIZADA	0,00	356.592.940,40	356.592.940,40	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMA E

01/02/2024 09:52

Página 21 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
6.2.1.3.0.00.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	11.464.198,50	11.464.198,50	0,00
6.2.1.3.9.00.00.00.00.00	O 53364 (-) OUTRAS DEDUCOES DA RECEITA REALIZADA	0,00	11.464.198,50	11.464.198,50	0,00
6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	1.829.243.422,25	1.829.243.422,25	0,00
6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	0,00	1.110.887.900,19	1.110.887.900,19	0,00
6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	O 53367 CREDITO DISPONÍVEL	0,00	366.297.090,63	366.297.090,63	0,00
6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	CREDITO UTILIZADO	0,00	744.590.809,56	744.590.809,56	0,00
6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	O 53373 CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	268.825.720,65	268.825.720,65	0,00
6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	O 53374 CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	0,00	21.907.667,70	21.907.667,70	0,00
6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	O 53375 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	0,00	221.002.380,10	221.002.380,10	0,00
6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	O 53376 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	0,00	206.619.753,61	206.619.753,61	0,00
6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	O 53377 EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	12.902.641,74	12.902.641,74	0,00
6.2.2.1.3.07.00.00.00.00	O 53379 EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0,00	13.332.645,76	13.332.645,76	0,00
6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	718.355.522,06	718.355.522,06	0,00
6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	EMISSAO DE EMPENHO	0,00	718.355.522,06	718.355.522,06	0,00
6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	0,00	718.355.522,06	718.355.522,06	0,00
6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	O 53396 EMPENHOS A LIQUIDAR	0,00	268.825.720,65	268.825.720,65	0,00
6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	O 53397 EMPENHOS EM LIQUIDACAO	0,00	21.907.667,70	21.907.667,70	0,00
6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	O 53398 EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	221.002.380,10	221.002.380,10	0,00
6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	O 53399 EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	0,00	206.619.753,61	206.619.753,61	0,00
6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	-22.462.151,86	77.955.329,29	81.918.138,85	-26.424.961,42
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	-13.971.352,33	52.942.115,31	51.911.820,11	-12.941.057,13
6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53402 RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-237.288,04	13.941.800,52	13.742.927,87	-38.415,39
6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	O 53404 RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	11.324.449,98	11.324.449,98	0,00
6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	O 53405 RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	11.315.586,40	11.315.586,40	0,00
6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	-13.734.064,29	13.734.064,29	12.902.641,74	-12.902.641,74
6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	O 53409 RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCÍCIO	-13.734.064,29	13.734.064,29	12.902.641,74	-12.902.641,74
6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	0,00	2.626.214,12	2.626.214,12	0,00
6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	O 53413 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	0,00	2.626.214,12	2.626.214,12	0,00
6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	-8.490.799,53	25.013.213,98	30.006.318,74	-13.483.904,29
6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	O 53415 RP PROCESSADOS A PAGAR	-156.667,55	8.339.541,00	8.334.131,98	-151.258,53
6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	O 53416 RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	8.339.541,00	8.339.541,00	0,00
6.3.2.7.0.00.00.00.00.00	O 53418 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	-8.334.131,98	8.334.131,98	13.332.645,76	-13.332.645,76
7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DEVEDORES	346.702.166,37	626.656.753,91	514.297.486,86	459.061.433,42
7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS	52.982.640,41	13.693.479,25	23.148.474,52	43.527.645,14
7.1.1.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	9.062.374,18	10.142.288,46	9.922.342,62	9.282.320,02
7.1.1.1.0.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	8.897.831,27	10.123.691,64	9.817.244,09	9.204.278,82
7.1.1.1.1.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	8.897.831,27	10.123.691,64	9.817.244,09	9.204.278,82
7.1.1.1.1.01.00.00.00.00	GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	8.897.831,27	10.123.691,64	9.817.244,09	9.204.278,82
7.1.1.1.1.01.02.00.00.00	C 53429 FIANÇAS	20.450,97	25.634,00	20.450,97	25.634,00
7.1.1.1.1.01.04.00.00.00	C 53431 SEGUROS-GARANTIA	7.765.135,93	9.785.523,94	9.341.632,76	8.209.027,11
7.1.1.1.1.01.05.00.00.00	C 53432 CAUÇÕES	1.112.244,37	312.533,70	455.160,36	969.617,71
7.1.1.3.0.00.00.00.00.00	DIREITOS CONTRATUAIS	164.542,91	18.596,82	105.098,53	78.041,20
7.1.1.3.1.00.00.00.00.00	DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	164.542,91	18.596,82	105.098,53	78.041,20
7.1.1.3.1.12.00.00.00.00	C 69091 CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	164.542,91	18.596,82	105.098,53	78.041,20
7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	43.920.266,23	3.551.190,79	13.226.131,90	34.245.325,12
7.1.2.1.0.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	43.227.632,06	626.428,99	11.778.820,05	32.075.241,00
7.1.2.1.1.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	43.227.632,06	626.428,99	11.778.820,05	32.075.241,00
7.1.2.1.1.01.00.00.00.00	GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	43.227.632,06	626.428,99	11.778.820,05	32.075.241,00
7.1.2.1.1.01.99.00.00.00	OUTRAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	43.227.632,06	626.428,99	11.778.820,05	32.075.241,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 22 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
7.1.2.1.1.01.99.01.00.00	C 54017 GARANTIA PRESTADA A FINANCIADORES RECEITA VINCULAD	43.227.632,06	626.428,99	11.778.820,05	32.075.241,00
7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	118.440,00	0,00	0,00	118.440,00
7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	118.440,00	0,00	0,00	118.440,00
7.1.2.3.1.12.00.00.00.00	C 69099 CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	118.440,00	0,00	0,00	118.440,00
7.1.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	574.194,17	2.924.761,80	1.447.311,85	2.051.644,12
7.1.2.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	574.194,17	2.924.761,80	1.447.311,85	2.051.644,12
7.1.2.9.1.01.00.00.00.00	C 67004 BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS INCLUÍDAS NO ORÇAMENTO	0,00	873.117,68	873.117,68	0,00
7.1.2.9.1.02.00.00.00.00	C 67005 BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS AINDA NÃO INCLUÍDAS NO ORÇAMENTO	574.194,17	2.051.644,12	574.194,17	2.051.644,12
7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	293.675.885,03	373.710.822,74	278.159.259,90	389.227.447,87
7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	293.675.885,03	373.710.822,74	278.159.259,90	389.227.447,87
7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	293.675.885,03	373.710.822,74	278.159.259,90	389.227.447,87
7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53502 RECURSOS ORDINÁRIOS	293.675.885,03	373.710.822,74	278.159.259,90	389.227.447,87
7.4.0.0.0.00.00.00.00.00	RISCOS FISCAIS	43.640,93	26.267.925,02	5.225,54	26.306.340,41
7.4.1.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES	0,00	26.267.925,02	0,00	26.267.925,02
7.4.1.1.0.00.00.00.00.00	PASSIVOS CONTINGENTES	0,00	26.267.925,02	0,00	26.267.925,02
7.4.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53532 DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	26.267.925,02	0,00	26.267.925,02
7.4.2.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DOS DEMAIS RISCOS FISCAIS	43.640,93	0,00	5.225,54	38.415,39
7.4.2.1.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS	43.640,93	0,00	5.225,54	38.415,39
7.4.2.1.4.00.00.00.00.00	C 53543 OUTROS RISCOS FISCAIS	43.640,93	0,00	5.225,54	38.415,39
7.8.0.0.0.00.00.00.00.00	CUSTOS	0,00	212.960.036,90	212.960.036,90	0,00
7.8.0.0.0.03.00.00.00.00	CUSTOS - SAMAE	0,00	212.960.036,90	212.960.036,90	0,00
7.8.0.0.0.03.01.00.00.00	CUSTOS - DIREÇÃO GERAL	0,00	3.737.532,62	3.737.532,62	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	3.737.532,62	3.737.532,62	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	3.737.532,62	3.737.532,62	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.09	C 69614 ATIVIDADES DA DIREÇÃO E ASSESSORAMENTO SUPERIOR	0,00	3.044.287,41	3.044.287,41	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.30	C 69615 ATIVIDADES COM DESPESAS COM PUBLICIDADE	0,00	693.245,21	693.245,21	0,00
7.8.0.0.0.03.02.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA	0,00	26.487.035,81	26.487.035,81	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	26.487.035,81	26.487.035,81	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	26.487.035,81	26.487.035,81	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.31	C 69616 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	2.543.464,47	2.543.464,47	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.32	C 69617 ATIVIDADES COM VALORIZAÇÃO DO CIDADÃO	0,00	790.689,26	790.689,26	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.34	C 69618 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO ADMINISTRATIVA	0,00	21.939.297,31	21.939.297,31	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.36	C 69620 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE SUPRIMENTOS	0,00	1.213.584,77	1.213.584,77	0,00
7.8.0.0.0.03.03.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL	0,00	19.605.551,24	19.605.551,24	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	19.605.551,24	19.605.551,24	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	19.605.551,24	19.605.551,24	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.37	C 69621 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE ATENDIMENTO	0,00	4.794.133,31	4.794.133,31	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.38	C 69622 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE NEGÓCIOS	0,00	9.202.027,88	9.202.027,88	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.39	C 69623 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE FISCALIZAÇÃO	0,00	5.609.390,05	5.609.390,05	0,00
7.8.0.0.0.03.04.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES	0,00	2.970.818,31	2.970.818,31	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	2.970.818,31	2.970.818,31	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	2.970.818,31	2.970.818,31	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.33.40	C 69624 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE FINANÇAS	0,00	2.575.783,49	2.575.783,49	0,00
7.8.0.0.0.03.04.07.33.42	C 69625 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE LICITAÇÕES	0,00	395.034,82	395.034,82	0,00
7.8.0.0.0.03.05.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	93.367.934,14	93.367.934,14	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 23 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
7.8.0.0.0.03.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	93.367.934,14	93.367.934,14	0,00
7.8.0.0.0.03.05.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	93.367.934,14	93.367.934,14	0,00
7.8.0.0.0.03.05.05.33.43 C 69626	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OPERAÇÃO DE SISTEMAS DE ABASTECIMENTO	0,00	30.502.596,60	30.502.596,60	0,00
7.8.0.0.0.03.05.05.33.45 C 69628	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE MANUTENÇÃO ELETROMECÂNICA	0,00	34.727.445,50	34.727.445,50	0,00
7.8.0.0.0.03.05.05.33.48 C 69629	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE TRATAMENTO DE ÁGUA	0,00	28.137.892,04	28.137.892,04	0,00
7.8.0.0.0.03.06.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	26.093.916,41	26.093.916,41	0,00
7.8.0.0.0.03.06.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	26.093.916,41	26.093.916,41	0,00
7.8.0.0.0.03.06.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	26.093.916,41	26.093.916,41	0,00
7.8.0.0.0.03.06.05.33.22 C 54480	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OPERAÇÃO E TRATAMENTO DE ESGOTO MANTIDAS	0,00	227.691,33	227.691,33	0,00
7.8.0.0.0.03.06.05.33.44 C 69627	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE MANUTENÇÃO DE ESGOTO	0,00	25.866.225,08	25.866.225,08	0,00
7.8.0.0.0.03.07.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	9.961.711,27	9.961.711,27	0,00
7.8.0.0.0.03.07.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	9.961.711,27	9.961.711,27	0,00
7.8.0.0.0.03.07.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	9.961.711,27	9.961.711,27	0,00
7.8.0.0.0.03.07.05.33.49 C 69630	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	9.961.711,27	9.961.711,27	0,00
7.8.0.0.0.03.08.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS	0,00	24.401.001,39	24.401.001,39	0,00
7.8.0.0.0.03.08.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	24.401.001,39	24.401.001,39	0,00
7.8.0.0.0.03.08.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	24.401.001,39	24.401.001,39	0,00
7.8.0.0.0.03.08.05.33.51 C 69631	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS	0,00	12.300.196,01	12.300.196,01	0,00
7.8.0.0.0.03.08.05.33.52 C 69632	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OBRAS	0,00	12.100.805,38	12.100.805,38	0,00
7.8.0.0.0.03.09.00.00.00	CUSTOS - ASSESSORIA DE INFORMÁTICA	0,00	6.334.535,71	6.334.535,71	0,00
7.8.0.0.0.03.09.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	6.334.535,71	6.334.535,71	0,00
7.8.0.0.0.03.09.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	6.334.535,71	6.334.535,71	0,00
7.8.0.0.0.03.09.07.33.35 C 69619	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	6.334.535,71	6.334.535,71	0,00
7.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES	0,00	24.490,00	24.490,00	0,00
7.9.1.0.0.00.00.00.00.00	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	24.490,00	24.490,00	0,00
7.9.1.2.0.00.00.00.00.00	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	24.490,00	24.490,00	0,00
7.9.1.2.1.00.00.00.00.00 C 53561	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	0,00	24.490,00	24.490,00	0,00
8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES CREDORES	-346.702.166,37	1.639.638.143,63	1.751.997.410,68	-459.061.433,42
8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-52.982.640,41	44.514.072,40	35.059.077,13	-43.527.645,14
8.1.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-9.062.374,18	22.556.077,00	22.776.022,84	-9.282.320,02
8.1.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	-8.897.831,27	22.357.580,94	22.664.028,49	-9.204.278,82
8.1.1.1.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	-8.897.831,27	22.357.580,94	22.664.028,49	-9.204.278,82
8.1.1.1.1.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	-8.897.831,27	22.357.580,94	22.664.028,49	-9.204.278,82
8.1.1.1.1.01.03.00.00.00 C 53573	FIANÇAS A EXECUTAR	-20.450,97	20.450,97	25.634,00	-25.634,00
8.1.1.1.1.01.04.00.00.00 C 53574	FIANÇAS EXECUTADAS	0,00	20.450,97	20.450,97	0,00
8.1.1.1.1.01.07.00.00.00 C 53577	SEGUROS-GARANTIA A EXECUTAR	-7.765.135,93	9.978.460,20	10.422.351,38	-8.209.027,11
8.1.1.1.1.01.08.00.00.00 C 53578	SEGUROS-GARANTIA EXECUTADAS	0,00	9.345.832,76	9.345.832,76	0,00
8.1.1.1.1.01.09.00.00.00 C 53579	CAUÇÕES A EXECUTAR	-1.112.244,37	2.093.816,28	1.951.189,62	-969.617,71
8.1.1.1.1.01.10.00.00.00 C 53580	CAUÇÕES EXECUTADA	0,00	898.569,76	898.569,76	0,00
8.1.1.3.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	-164.542,91	198.496,06	111.994,35	-78.041,20
8.1.1.3.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-164.542,91	198.496,06	111.994,35	-78.041,20
8.1.1.3.1.12.00.00.00.00	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	-164.542,91	198.496,06	111.994,35	-78.041,20
8.1.1.3.1.12.02.00.00.00	EM EXECUÇÃO	-164.542,91	105.098,53	18.596,82	-78.041,20
8.1.1.3.1.12.02.01.00.00 C 69655	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - CONCEDIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM.DIRETA E INDIRETA	-164.542,91	105.098,53	18.596,82	-78.041,20



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 24 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.1.1.3.1.12.03.00.00.00	EXECUTADOS	0,00	93.397,53	93.397,53	0,00
8.1.1.3.1.12.03.01.00.00 C 69656	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - CONCEDIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM.DIRETA E INDIRETA	0,00	93.397,53	93.397,53	0,00
8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-43.920.266,23	21.957.995,40	12.283.054,29	-34.245.325,12
8.1.2.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-43.227.632,06	20.510.683,55	9.358.292,49	-32.075.241,00
8.1.2.1.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	-43.227.632,06	20.510.683,55	9.358.292,49	-32.075.241,00
8.1.2.1.1.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	-43.227.632,06	20.510.683,55	9.358.292,49	-32.075.241,00
8.1.2.1.1.01.19.00.00.00	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS A EXECUTAR	-43.227.632,06	20.510.683,55	9.358.292,49	-32.075.241,00
8.1.2.1.1.01.19.01.00.00 C 14688	FINANCIADORES C/GARANTIAS S/OPERAÇÕES CONTRATADAS VINCULADA RECEITA ICMS/FPM E OUTROS TRIBUTOS	-43.227.632,06	20.510.683,55	9.358.292,49	-32.075.241,00
8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.00.00.00.00	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.02.00.00.00	EM EXECUÇÃO	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.02.01.00.00 C 69663	RESPONSABILIDADE COM TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - RECEBIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM. DIRETA E INDIRETA	-118.440,00	0,00	0,00	-118.440,00
8.1.2.9.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-574.194,17	1.447.311,85	2.924.761,80	-2.051.644,12
8.1.2.9.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	-574.194,17	1.447.311,85	2.924.761,80	-2.051.644,12
8.1.2.9.1.50.00.00.00.00	BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS	-574.194,17	1.447.311,85	2.924.761,80	-2.051.644,12
8.1.2.9.1.50.01.00.00.00	BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS INCLuíDAS NO ORÇAMENTO	0,00	873.117,68	873.117,68	0,00
8.1.2.9.1.50.01.22.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2022	0,00	873.117,68	873.117,68	0,00
8.1.2.9.1.50.01.22.50.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2022	0,00	873.117,68	873.117,68	0,00
8.1.2.9.1.50.01.22.50.68 C 69777	LUIZ CARLOS GOMES DE OLIVEIRA – PRECATÓRIO Nº 07010/2021 TRT 4ª REGIÃO (SAMAE)	0,00	84.080,06	84.080,06	0,00
8.1.2.9.1.50.01.22.50.69 C 69778	ROGÉRIO GONÇALVES PADILHA – PRECATÓRIO Nº 04390/2022 TRT 4ª REGIÃO (SAMAE)	0,00	531.265,82	531.265,82	0,00
8.1.2.9.1.50.01.22.50.86 C 8082	ESPÓLIO DE HERMINIO SOARES CARNEIRO – PRECATÓRIO Nº 207892-1 (SAMAE)	0,00	23.497,39	23.497,39	0,00
8.1.2.9.1.50.01.22.50.87 C 8083	CONDOMÍNIO TRONCA CORPORATE – PRECATÓRIO Nº 210537-7 (SAMAE)	0,00	234.274,41	234.274,41	0,00
8.1.2.9.1.50.02.00.00.00	BENEFICIÁRIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS AINDA NÃO INCLuíDAS NO ORÇAMENTO	-574.194,17	574.194,17	2.051.644,12	-2.051.644,12
8.1.2.9.1.50.02.22.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2022	-574.194,17	574.194,17	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.22.50.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2022	-574.194,17	574.194,17	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.22.50.68 C 69864	LUIZ CARLOS GOMES DE OLIVEIRA – PRECATÓRIO Nº 07010/2021 TRT 4ª REGIÃO (SAMAE)	-77.544,09	77.544,09	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.22.50.69 C 69865	ROGÉRIO GONÇALVES PADILHA – PRECATÓRIO Nº 04390/2022 TRT 4ª REGIÃO (SAMAE)	-496.650,08	496.650,08	0,00	0,00
8.1.2.9.1.50.02.23.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023	0,00	0,00	2.051.644,12	-2.051.644,12
8.1.2.9.1.50.02.23.52.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023 - SAMAE	0,00	0,00	2.051.644,12	-2.051.644,12
8.1.2.9.1.50.02.23.52.01 C 7776	FRIZZO PAGNOSSIN ADVOGADOS ASSOCIADOS SS - PRECATÓRIO Nº 216349-1	0,00	0,00	37.713,44	-37.713,44
8.1.2.9.1.50.02.23.52.02 C 7777	ZULIANELO, BUSSMANN & CAMPOS ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO Nº 220519-3	0,00	0,00	50.183,31	-50.183,31
8.1.2.9.1.50.02.23.52.03 C 7778	GEDOZ COMERCIO DE FERROS LTDA - PRECATÓRIO Nº 216321-0	0,00	0,00	77.925,91	-77.925,91
8.1.2.9.1.50.02.23.52.04 C 7780	ADAO ALCIDES SCOPEL - PRECATÓRIO Nº 216746-8	0,00	0,00	1.403.085,41	-1.403.085,41
8.1.2.9.1.50.02.23.52.05 C 7781	SEMILDA ROSSA - PRECATÓRIO Nº 217109-8	0,00	0,00	103.704,83	-103.704,83
8.1.2.9.1.50.02.23.52.06 C 7782	ODACIO REOLON - PRECATÓRIO Nº 220352-9	0,00	0,00	131.572,82	-131.572,82



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 25 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.1.2.9.1.50.02.23.52.07	C 7783 ADULAR ANTONIO FIN - PRECATÓRIO Nº 220520-1	0,00	0,00	247.458,40	-247.458,40
8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	-293.675.885,03	1.441.905.260,70	1.537.456.823,54	-389.227.447,87
8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	-293.675.885,03	1.441.905.260,70	1.537.456.823,54	-389.227.447,87
8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	-293.675.885,03	1.441.905.260,70	1.537.456.823,54	-389.227.447,87
8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	-269.660.041,92	589.599.945,94	681.492.703,89	-361.552.799,87
8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	C 56516 RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	-269.660.041,92	589.599.945,94	681.492.703,89	-361.552.799,87
8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	-13.971.352,33	292.078.505,50	291.048.210,30	-12.941.057,13
8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	C 56518 DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR	-13.971.352,33	270.170.837,80	269.140.542,60	-12.941.057,13
8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	C 56519 DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO	0,00	21.907.667,70	21.907.667,70	0,00
8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	-10.044.490,78	273.686.251,35	278.375.351,44	-14.733.590,87
8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	C 53762 COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	-8.490.799,53	228.741.443,50	233.734.548,26	-13.483.904,29
8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	C 53763 COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	-1.553.691,25	44.944.807,85	44.640.803,18	-1.249.686,58
8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	0,00	286.540.557,91	286.540.557,91	0,00
8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	C 69152 UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	190.019.551,62	190.019.551,62	0,00
8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	C 69153 UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	0,00	77.483.174,48	77.483.174,48	0,00
8.2.1.1.4.99.00.00.00.00	C 69157 DEMAIS UTILIZAÇÕES	0,00	19.037.831,81	19.037.831,81	0,00
8.4.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS RISCOS FISCAIS	-43.640,93	10.451,08	26.273.150,56	-26.306.340,41
8.4.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES	0,00	0,00	26.267.925,02	-26.267.925,02
8.4.1.1.0.00.00.00.00.00	PASSIVOS CONTINGENTES PREVISTOS	0,00	0,00	26.267.925,02	-26.267.925,02
8.4.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53867 DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	26.267.925,02	-26.267.925,02
8.4.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS DEMAIS RISCOS FISCAIS	-43.640,93	10.451,08	5.225,54	-38.415,39
8.4.2.1.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS PREVISTOS	-43.640,93	5.225,54	0,00	-38.415,39
8.4.2.1.4.00.00.00.00.00	C 53885 OUTROS RISCOS FISCAIS	-43.640,93	5.225,54	0,00	-38.415,39
8.4.2.2.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS CONFIRMADOS	0,00	5.225,54	5.225,54	0,00
8.4.2.2.0.50.00.00.00.00	C 66216 DEMAIS RISCOS FISCAIS CONFIRMADOS- EXECUTADOS	0,00	5.225,54	5.225,54	0,00
8.8.0.0.0.00.00.00.00.00	APURAÇÃO DE CUSTOS	0,00	153.150.009,36	153.150.009,36	0,00
8.8.0.0.0.03.00.00.00.00	CUSTOS - SAMAE	0,00	153.150.009,36	153.150.009,36	0,00
8.8.0.0.0.03.00.00.00.10	C 69591 CUSTOS - SAMAE - PROGRAMA 10 - ÁGUA E SANEAMENTO	0,00	94.031.725,05	94.031.725,05	0,00
8.8.0.0.0.03.00.00.00.17	C 69592 CUSTOS - SAMAE - PROGRAMA 017 - GESTÃO PÚBLICA	0,00	59.118.284,31	59.118.284,31	0,00
8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES	0,00	58.350,09	58.350,09	0,00
8.9.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	58.350,09	58.350,09	0,00
8.9.1.2.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	58.350,09	58.350,09	0,00
8.9.1.2.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	0,00	58.350,09	58.350,09	0,00
8.9.1.2.1.01.00.00.00.00	C 53947 ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR	0,00	24.490,00	24.490,00	0,00
8.9.1.2.1.02.00.00.00.00	C 53948 ADIANTAMENTOS A APROVAR	0,00	9.370,09	9.370,09	0,00
8.9.1.2.1.03.00.00.00.00	C 53949 ADIANTAMENTOS APROVADOS	0,00	9.370,09	9.370,09	0,00
8.9.1.2.1.06.00.00.00.00	C 53952 ADIANTAMENTOS CANCELADOS	0,00	15.119,91	15.119,91	0,00
TOTAL GERAL		0,00	10.293.821.236,87	10.293.821.236,87	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL
ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

01/02/2024 09:52

Página 26 de 26

Encerramento do Exercício 2023

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	

GILBERTO MELETTI:13426222000
Assinado de forma digital por GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.02.01 09:53:52 -03'00'

GILBERTO MELETTI
DIRETOR-PRESIDENTE
134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI BONFÁ:91107083087
Assinado de forma digital por LOURENÇO BENETTI BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.02.01 10:27:23 -03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA
DIRETOR FINANCEIRO
911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Assinado de forma digital por VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.02.01 09:56:01 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
931.183.330-49



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 1 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	313.931.000,00	313.931.000,00	31.973.084,64	351.417.941,95	37.486.941,95	0,00
1.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	66.000,00	66.000,00	1.260,42	21.960,58	0,00	44.039,42
1.1.2.0.00.0.0.00.00.00	Taxas	66.000,00	66.000,00	1.260,42	21.960,58	0,00	44.039,42
1.1.2.2.00.0.0.00.00.00	Taxas pela Prestação de Serviços	66.000,00	66.000,00	1.260,42	21.960,58	0,00	44.039,42
1.1.2.2.01.0.0.00.00.00	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	66.000,00	66.000,00	1.260,42	21.960,58	0,00	44.039,42
1.1.2.2.01.0.1.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	18.000,00	18.000,00	1.001,57	16.255,20	0,00	1.744,80
1 1.1.2.2.01.0.1.04.00.00	0501.0000000 TAXA DE EXPEDIENTE - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PRINCIPAL	18.000,00	18.000,00	1.001,57	14.899,19	0,00	3.100,81
71 1.1.2.2.01.0.1.09.00.00	0501.0000000 TAXA DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	1.356,01	1.356,01	0,00
1.1.2.2.01.0.2.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 1.1.2.2.01.0.2.09.00.00	0501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2.01.0.3.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - Dívida Ativa	48.000,00	48.000,00	258,85	5.300,50	0,00	42.699,50
2 1.1.2.2.01.0.3.09.00.00	0501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Dívida Ativa	48.000,00	48.000,00	258,85	5.300,50	0,00	42.699,50
1.1.2.2.01.0.4.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	404,88	404,88	0,00
70 1.1.2.2.01.0.4.09.00.00	0501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	404,88	404,88	0,00
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial	21.624.000,00	21.624.000,00	4.117.623,01	43.172.580,29	21.548.580,29	0,00
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	21.624.000,00	21.624.000,00	3.620.623,01	42.675.580,29	21.051.580,29	0,00
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	21.624.000,00	21.624.000,00	3.620.623,01	42.675.580,29	21.051.580,29	0,00
1.3.2.1.01.0.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	21.624.000,00	21.624.000,00	3.620.623,01	42.675.580,29	21.051.580,29	0,00
1.3.2.1.01.0.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	21.624.000,00	21.624.000,00	3.620.623,01	42.675.580,29	21.051.580,29	0,00
1.3.2.1.01.0.1.01.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	24.000,00	24.000,00	9.842,65	70.299,47	46.299,47	0,00
1.3.2.1.01.0.1.01.93.00	RECEITA DE REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - SAMAE	24.000,00	24.000,00	9.842,65	70.299,47	46.299,47	0,00
3 1.3.2.1.01.0.1.01.93.03	0756.0000000 RDB - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - PRINCIPAL	24.000,00	24.000,00	2.797,68	34.534,65	10.534,65	0,00
65 1.3.2.1.01.0.1.01.93.04	0756.0000000 RDB-ALINEAÇÃO DE BENS MÓVEIS-SAMAE	0,00	0,00	6.627,19	30.386,49	30.386,49	0,00
106 1.3.2.1.01.0.1.01.93.05	0701.0000000 RDB - CONVÊNIO FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	0,00	0,00	417,78	5.378,33	5.378,33	0,00
1.3.2.1.01.0.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados	21.600.000,00	21.600.000,00	3.610.780,36	42.605.280,82	21.005.280,82	0,00
1.3.2.1.01.0.1.02.93.00	RDB - SAMAE	21.600.000,00	21.600.000,00	3.610.780,36	42.605.280,82	21.005.280,82	0,00
4 1.3.2.1.01.0.1.02.93.01	0501.0000000 RDB - SAMAE - PRINCIPAL	21.600.000,00	21.600.000,00	3.610.780,36	42.605.280,82	21.005.280,82	0,00
1.3.2.9.00.0.0.00.00.00	Outros Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9.99.0.0.00.00.00	Outros Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9.99.0.1.00.00.00	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 1.3.2.9.99.0.1.02.00.00	0501.0000000 DIVIDENDOS - ADM. INDIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6.0.00.0.0.00.00.00	Cessão de Direitos	0,00	0,00	497.000,00	497.000,00	497.000,00	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 2 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.3.6.1.00.0.0.00.00.00	Cessão de Direitos	0,00	0,00	497.000,00	497.000,00	497.000,00	0,00
1.3.6.1.01.0.0.00.00.00	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos	0,00	0,00	497.000,00	497.000,00	497.000,00	0,00
1.3.6.1.01.1.0.00.00.00	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - Poderes Executivo e Legislativo	0,00	0,00	497.000,00	497.000,00	497.000,00	0,00
1.3.6.1.01.1.1.00.00.00	Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - Poderes Executivo e Legislativo - Principal	0,00	0,00	497.000,00	497.000,00	497.000,00	0,00
138 1.3.6.1.01.1.1.03.00.00	0501.0000000 Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - SAMAE	0,00	0,00	497.000,00	497.000,00	497.000,00	0,00
1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita de Serviços	291.424.000,00	291.424.000,00	27.649.975,02	305.280.376,29	13.856.376,29	0,00
1.6.1.0.00.0.0.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	154,31	154,31	0,00
1.6.1.1.00.0.0.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	154,31	154,31	0,00
1.6.1.1.01.0.0.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral	0,00	0,00	0,00	154,31	154,31	0,00
1.6.1.1.01.0.1.00.00.00	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Principal	0,00	0,00	0,00	154,31	154,31	0,00
110 1.6.1.1.01.0.1.05.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE FOTOCÓPIAS E/OU CÓPIAS HELIOGRÁFICAS - SAMAE - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	154,31	154,31	0,00
1.6.9.0.00.0.0.00.00.00	Outros Serviços	291.424.000,00	291.424.000,00	27.649.975,02	305.280.221,98	13.856.221,98	0,00
1.6.9.9.00.0.0.00.00.00	Outros Serviços	291.424.000,00	291.424.000,00	27.649.975,02	305.280.221,98	13.856.221,98	0,00
1.6.9.9.50.0.0.00.00.00	Serviços Sujeitos à Regulação	291.424.000,00	291.424.000,00	27.649.975,02	305.280.221,98	13.856.221,98	0,00
1.6.9.9.50.1.0.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água.	218.503.000,00	218.503.000,00	20.856.817,27	228.393.023,90	9.890.023,90	0,00
1.6.9.9.50.1.1.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Principal	209.156.000,00	209.156.000,00	19.607.393,80	219.388.456,96	10.232.456,96	0,00
5 1.6.9.9.50.1.1.11.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Principal	194.608.000,00	194.608.000,00	18.292.245,39	204.619.802,08	10.011.802,08	0,00
6 1.6.9.9.50.1.1.12.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - PRINCIPAL	2.173.000,00	2.173.000,00	152.572,00	1.833.832,44	0,00	339.167,56
7 1.6.9.9.50.1.1.13.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - PRINCIPAL	4.759.000,00	4.759.000,00	478.388,47	5.085.820,71	326.820,71	0,00
8 1.6.9.9.50.1.1.14.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	3.632.000,00	3.632.000,00	368.545,19	4.293.949,40	661.949,40	0,00
9 1.6.9.9.50.1.1.15.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	931.000,00	931.000,00	26.608,33	449.359,78	0,00	481.640,22
10 1.6.9.9.50.1.1.21.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - PRINCIPAL	1.295.000,00	1.295.000,00	107.691,38	1.220.535,00	0,00	74.465,00
11 1.6.9.9.50.1.1.23.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - PRINCIPAL	1.758.000,00	1.758.000,00	171.325,55	1.818.861,61	60.861,61	0,00
102 1.6.9.9.50.1.1.25.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - PRINCIPAL	0,00	0,00	9.874,70	64.338,03	64.338,03	0,00
116 1.6.9.9.50.1.1.30.00.00	0501.0000000 SERV. DE LIG. DE AGUA C/ FORNEC. DE MATERIAL - TARIFA SOCIAL	0,00	0,00	142,79	1.957,91	1.957,91	0,00
1.6.9.9.50.1.2.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Multas e Juros de Mora	1.096.000,00	1.096.000,00	114.913,41	1.136.907,37	40.907,37	0,00
12 1.6.9.9.50.1.2.11.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Multas e Juros de Mora	968.000,00	968.000,00	103.127,16	1.017.987,32	49.987,32	0,00
13 1.6.9.9.50.1.2.12.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	71.000,00	71.000,00	6.146,93	58.188,41	0,00	12.811,59
121 1.6.9.9.50.1.2.13.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	2.883,45	2.883,45	0,00
14 1.6.9.9.50.1.2.14.00.00	0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas	12.000,00	12.000,00	2.030,03	21.497,65	9.497,65	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 3 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
15	1.6.9.9.50.1.2.15.00.00 0501.0000000 e Juros de Mora Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	12.000,00	12.000,00	203,98	3.351,44	0,00	8.648,56
16	1.6.9.9.50.1.2.21.00.00 0501.0000000 SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora	27.000,00	27.000,00	3.097,94	29.913,46	2.913,46	0,00
17	1.6.9.9.50.1.2.23.00.00 0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora	6.000,00	6.000,00	307,37	3.085,54	0,00	2.914,46
135	1.6.9.9.50.1.2.25.00.00 0501.0000000 SERVIÇO DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - MJM	0,00	0,00	0,00	0,10	0,10	0,00
	1.6.9.9.50.1.3.00.00.00 Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Dívida Ativa	7.118.000,00	7.118.000,00	891.879,26	6.137.708,36	0,00	980.291,64
18	1.6.9.9.50.1.3.11.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Dívida Ativa	6.749.000,00	6.749.000,00	879.768,11	5.730.047,23	0,00	1.018.952,77
74	1.6.9.9.50.1.3.12.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,09	0,09	0,00
75	1.6.9.9.50.1.3.13.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	1.6.9.9.50.1.3.14.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com desconto - Dívida Ativa	62.000,00	62.000,00	10.934,75	125.863,68	63.863,68	0,00
20	1.6.9.9.50.1.3.15.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	97.000,00	97.000,00	622,29	73.201,10	0,00	23.798,90
21	1.6.9.9.50.1.3.21.00.00 0501.0000000 SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Dívida Ativa	145.000,00	145.000,00	406,16	136.960,76	0,00	8.039,24
22	1.6.9.9.50.1.3.23.00.00 0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Dívida Ativa	65.000,00	65.000,00	147,95	71.635,50	6.635,50	0,00
76	1.6.9.9.50.1.3.25.00.00 0501.0000000 SERVIÇO DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.6.9.9.50.1.4.00.00.00 SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.133.000,00	1.133.000,00	242.630,80	1.729.951,21	596.951,21	0,00
23	1.6.9.9.50.1.4.11.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.039.000,00	1.039.000,00	232.138,77	1.594.919,75	555.919,75	0,00
77	1.6.9.9.50.1.4.12.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - MJMDA	0,00	0,00	156,77	496,31	496,31	0,00
78	1.6.9.9.50.1.4.13.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1,44	1,44	0,00
24	1.6.9.9.50.1.4.14.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	24.000,00	24.000,00	8.012,55	78.697,94	54.697,94	0,00
25	1.6.9.9.50.1.4.15.00.00 0501.0000000 Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	24.000,00	24.000,00	246,02	14.747,14	0,00	9.252,86
26	1.6.9.9.50.1.4.21.00.00 0501.0000000 SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	34.000,00	34.000,00	1.596,33	30.617,76	0,00	3.382,24
27	1.6.9.9.50.1.4.23.00.00 0501.0000000 SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	12.000,00	12.000,00	480,36	10.470,87	0,00	1.529,13
79	1.6.9.9.50.1.4.25.00.00 0501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.6.9.9.50.2.0.00.00.00 Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário	72.921.000,00	72.921.000,00	6.793.157,75	76.887.198,08	3.966.198,08	0,00
	1.6.9.9.50.2.1.00.00.00 Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Principal	69.753.000,00	69.753.000,00	6.555.303,21	74.020.452,54	4.267.452,54	0,00
28	1.6.9.9.50.2.1.16.00.00 0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - PRINCIPAL	66.082.000,00	66.082.000,00	6.265.873,49	70.387.879,73	4.305.879,73	0,00
29	1.6.9.9.50.2.1.17.00.00 0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - PRINCIPAL	455.000,00	455.000,00	32.460,34	387.735,84	0,00	67.264,16



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 4 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
30 1.6.9.9.50.2.1.18.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - PRINCIPAL	736.000,00	736.000,00	70.884,66	754.713,23	18.713,23	0,00
31 1.6.9.9.50.2.1.19.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	1.683.000,00	1.683.000,00	158.460,64	1.937.888,62	254.888,62	0,00
32 1.6.9.9.50.2.1.20.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	260.000,00	260.000,00	3.860,24	90.418,19	0,00	169.581,81
33 1.6.9.9.50.2.1.22.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - PRINCIPAL	29.000,00	29.000,00	2.275,22	41.707,97	12.707,97	0,00
34 1.6.9.9.50.2.1.24.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - PRINCIPAL	508.000,00	508.000,00	21.488,62	420.108,96	0,00	87.891,04
1.6.9.9.50.2.2.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora	385.000,00	385.000,00	39.445,21	391.035,80	6.035,80	0,00
35 1.6.9.9.50.2.2.16.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora	361.000,00	361.000,00	37.233,78	367.134,54	6.134,54	0,00
36 1.6.9.9.50.2.2.17.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	12.000,00	12.000,00	1.343,16	12.502,00	502,00	0,00
122 1.6.9.9.50.2.2.18.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	508,88	508,88	0,00
37 1.6.9.9.50.2.2.19.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	6.000,00	6.000,00	841,76	10.121,62	4.121,62	0,00
38 1.6.9.9.50.2.2.20.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	6.000,00	6.000,00	26,51	768,06	0,00	5.231,94
134 1.6.9.9.50.2.2.22.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,70	0,70	0,00
1.6.9.9.50.2.3.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	2.389.000,00	2.389.000,00	151.445,20	1.907.184,76	0,00	481.815,24
39 1.6.9.9.50.2.3.16.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Dívida Ativa	2.178.000,00	2.178.000,00	142.775,67	1.752.134,23	0,00	425.865,77
40 1.6.9.9.50.2.3.19.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Dívida Ativa	26.000,00	26.000,00	4.211,23	58.112,46	32.112,46	0,00
41 1.6.9.9.50.2.3.20.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	185.000,00	185.000,00	4.458,30	94.334,42	0,00	90.665,58
112 1.6.9.9.50.2.3.22.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.039,58	1.039,58	0,00
113 1.6.9.9.50.2.3.24.00.00	0501.0000000 SERVIÇO DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.564,07	1.564,07	0,00
1.6.9.9.50.2.4.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	394.000,00	394.000,00	46.964,13	568.524,98	174.524,98	0,00
42 1.6.9.9.50.2.4.16.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	370.000,00	370.000,00	43.897,29	483.492,71	113.492,71	0,00
43 1.6.9.9.50.2.4.19.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	12.000,00	12.000,00	3.013,45	33.880,77	21.880,77	0,00
44 1.6.9.9.50.2.4.20.00.00	0501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos -Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	12.000,00	12.000,00	53,39	51.130,70	39.130,70	0,00
99 1.6.9.9.50.2.4.22.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	20,80	20,80	0,00
105 1.6.9.9.50.2.4.24.00.00	0501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	817.000,00	817.000,00	204.226,19	2.943.024,79	2.126.024,79	0,00
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	84.000,00	84.000,00	98.779,20	1.157.000,76	1.073.000,76	0,00
1.9.1.1.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	84.000,00	84.000,00	98.779,20	1.157.000,76	1.073.000,76	0,00
1.9.1.1.01.0.0.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica	24.000,00	24.000,00	98.220,14	244.484,56	220.484,56	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 5 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.9.1.1.01.0.1.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	24.000,00	24.000,00	9.098,47	153.722,39	129.722,39	0,00
45 1.9.1.1.01.0.1.29.00.00	0501.0000000 MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	12.000,00	12.000,00	3.519,98	125.991,44	113.991,44	0,00
46 1.9.1.1.01.0.1.30.00.00	0501.0000000 MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123	12.000,00	12.000,00	5.578,49	27.730,95	15.730,95	0,00
1.9.1.1.01.0.2.00.00.00	MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	39,91	116,49	116,49	0,00
100 1.9.1.1.01.0.2.30.00.00	0501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - MJM	0,00	0,00	39,91	116,49	116,49	0,00
1.9.1.1.01.0.3.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	0,00	0,00	68.980,00	69.892,32	69.892,32	0,00
119 1.9.1.1.01.0.3.29.00.00	0501.0000000 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO - SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	0,00	68.980,00	69.300,32	69.300,32	0,00
104 1.9.1.1.01.0.3.30.00.00	0501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - DA	0,00	0,00	0,00	592,00	592,00	0,00
1.9.1.1.01.0.4.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	20.101,76	20.753,36	20.753,36	0,00
118 1.9.1.1.01.0.4.29.00.00	0501.0000000 MULTAS E JUROS DE MORA DE DÍVIDA ATIVA-MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO - SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	0,00	20.101,76	20.101,76	20.101,76	0,00
96 1.9.1.1.01.0.4.30.00.00	0501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - MJMDA	0,00	0,00	0,00	651,60	651,60	0,00
1.9.1.1.09.0.0.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos	60.000,00	60.000,00	559,06	912.516,20	852.516,20	0,00
1.9.1.1.09.0.1.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	60.000,00	60.000,00	559,06	912.516,20	852.516,20	0,00
47 1.9.1.1.09.0.1.03.00.00	0501.0000000 MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - SAMAE	60.000,00	60.000,00	559,06	912.516,20	852.516,20	0,00
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	733.000,00	733.000,00	105.446,99	896.015,38	163.015,38	0,00
1.9.2.1.00.0.0.00.00.00	Indenizações	324.000,00	324.000,00	67.964,04	515.081,87	191.081,87	0,00
1.9.2.1.01.0.0.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público	324.000,00	324.000,00	67.964,04	515.056,93	191.056,93	0,00
1.9.2.1.01.0.1.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Principal	300.000,00	300.000,00	66.799,18	485.852,25	185.852,25	0,00
48 1.9.2.1.01.0.1.05.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE	300.000,00	300.000,00	66.643,00	484.784,50	184.784,50	0,00
124 1.9.2.1.01.0.1.15.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO PÚBLICO - MULTA DE TRÂNSITO - ADM. IND. (FOLHA DE PESSOAL)	0,00	0,00	156,18	1.067,75	1.067,75	0,00
1.9.2.1.01.0.2.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Multa e juros de mora	0,00	0,00	0,00	9,77	9,77	0,00
125 1.9.2.1.01.0.2.05.00.00	0501.0000000 MULTA POR INTERLIGAÇÃO IRREGULAR COM O SIST. ABASTECIMENTO SAMAE - MULTA E JURO DE MORA	0,00	0,00	0,00	9,77	9,77	0,00
1.9.2.1.01.0.3.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Dívida Ativa	0,00	0,00	1.056,09	12.681,40	12.681,40	0,00
68 1.9.2.1.01.0.3.05.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - DA	0,00	0,00	1.056,09	12.681,40	12.681,40	0,00
1.9.2.1.01.0.4.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	24.000,00	24.000,00	108,77	16.513,51	0,00	7.486,49
49 1.9.2.1.01.0.4.05.00.00	0501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE - MJMDA	24.000,00	24.000,00	108,77	16.513,51	0,00	7.486,49
1.9.2.1.99.0.0.00.00.00	Outras Indenizações	0,00	0,00	0,00	24,94	24,94	0,00
1.9.2.1.99.0.1.00.00.00	Outras Indenizações - Principal	0,00	0,00	0,00	24,94	24,94	0,00
69 1.9.2.1.99.0.1.09.00.00	0501.0000000 OUTRAS INDENIZAÇÕES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	24,94	24,94	0,00
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	409.000,00	409.000,00	37.482,95	380.933,51	0,00	28.066,49
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	409.000,00	409.000,00	37.482,95	380.933,51	0,00	28.066,49



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 6 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	Outras Restituições	409.000,00	409.000,00	37.482,95	376.496,77	0,00	32.503,23
1.9.2.2.99.0.1.04.00.00	Restituição Pelo Pagamento Indevido	72.000,00	72.000,00	0,00	20.258,79	0,00	51.741,21
50 1.9.2.2.99.0.1.04.03.00	0501.0000000 RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO - SAMAE	72.000,00	72.000,00	0,00	20.258,79	0,00	51.741,21
1.9.2.2.99.0.1.05.00.00	Restituição de Auxílios	337.000,00	337.000,00	35.449,57	347.962,78	10.962,78	0,00
1.9.2.2.99.0.1.05.03.00	RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE	337.000,00	337.000,00	35.449,57	347.962,78	10.962,78	0,00
51 1.9.2.2.99.0.1.05.03.01	0501.0000000 RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	288.000,00	288.000,00	30.904,90	302.787,90	14.787,90	0,00
52 1.9.2.2.99.0.1.05.03.02	0501.0000000 RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - - AUXÍLIO TRANSPORTE	49.000,00	49.000,00	4.544,67	45.174,88	0,00	3.825,12
1.9.2.2.99.0.1.99.00.00	Outras Restituições	0,00	0,00	2.033,38	8.275,20	8.275,20	0,00
123 1.9.2.2.99.0.1.99.24.00	0501.0000000 RESTITUIÇÕES - FOLHA PESSOAL - SAMAE	0,00	0,00	2.033,38	8.275,20	8.275,20	0,00
1.9.2.2.99.0.3.00.00.00	Outras Restituições - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	4.436,74	4.436,74	0,00
1.9.2.2.99.0.3.99.00.00	Outras Restituições - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	4.436,74	4.436,74	0,00
133 1.9.2.2.99.0.3.99.42.00	0501.0000000 OUTRAS RESTITUIÇÕES - DÍVIDA ATIVA	0,00	0,00	0,00	4.436,74	4.436,74	0,00
1.9.3.0.00.0.0.00.00.00	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
1.9.3.1.00.0.0.00.00.00	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
1.9.3.1.03.0.0.00.00.00	Depósitos Abandonados (Dinheiro e/ou Objetos de Valor)	0,00	0,00	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
1.9.3.1.03.0.1.00.00.00	Depósitos Abandonados (Dinheiro e/ou Objetos de Valor) - Principal	0,00	0,00	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
136 1.9.3.1.03.0.1.01.00.00	0501.0000000 Cauções Preescritas	0,00	0,00	0,00	107.612,65	107.612,65	0,00
1.9.4.0.00.0.0.00.00.00	Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	11.796,00	11.796,00	0,00
1.9.4.1.00.0.0.00.00.00	Multas e Juros de Mora das Alienações de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	11.796,00	11.796,00	0,00
1.9.4.1.03.0.0.00.00.00	Multas e Juros de Mora de Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00	0,00	0,00	11.796,00	11.796,00	0,00
1.9.4.1.03.0.2.00.00.00	Multas e Juros de Mora de Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00	0,00	0,00	11.796,00	11.796,00	0,00
132 1.9.4.1.03.0.2.02.00.00	0756.0000000 MULTAS E JUROS DE MORA DE ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	11.796,00	11.796,00	0,00
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00
1.9.9.9.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00
1.9.9.9.12.0.0.00.00.00	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.9.9.12.2.0.00.00.00	Ônus de Sucumbência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.9.9.12.2.1.00.00.00	ÔNUS DE SUCUMBÊNCIA - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
137 1.9.9.9.12.2.1.03.00.00	0501.0000000 RECEITA DE HONORÁRIOS DE ADVOGADOS - ADM.INDIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.9.9.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00
1.9.9.9.99.2.0.00.00.00	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00
1.9.9.9.99.2.1.00.00.00	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00
1.9.9.9.99.2.1.99.00.00	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00
130 1.9.9.9.99.2.1.99.12.00	0501.0000000 RECEITAS DIVERSAS - ALIENAÇÃO DE SUCATAS - SAMAE	0,00	0,00	0,00	770.600,00	770.600,00	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 7 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.9.9.9.99.3.0.00.00.00	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.9.9.99.3.1.00.00.00	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Financeiras - Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126 1.9.9.9.99.3.1.13.00.00	0501.0000000 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	200.000,00	200.000,00	0,00	712.911,22	512.911,22	0,00
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens	200.000,00	200.000,00	0,00	712.911,22	512.911,22	0,00
2.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis	200.000,00	200.000,00	0,00	712.911,22	512.911,22	0,00
2.2.1.1.00.0.0.00.00.00	Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00
2.2.1.1.02.0.0.00.00.00	Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres Permanentes	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00
2.2.1.1.02.0.1.00.00.00	Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres Permanentes	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00
2.2.1.1.02.0.1.02.00.00	Alienação de Títulos, Valores Mobiliários e Aplicações Congêneres Permanentes - Exceto RPPS	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00
131 2.2.1.1.02.0.1.02.02.00	0756.0000000 ALIENAÇÃO DE TÍTULOS, VALORES MOBILIÁRIOS E APLICAÇÕES CONGÊNERES PERMANENTES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00
2.2.1.3.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	200.000,00	200.000,00	0,00	712.900,00	512.900,00	0,00
2.2.1.3.01.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	200.000,00	200.000,00	0,00	712.900,00	512.900,00	0,00
2.2.1.3.01.0.1.00.00.00	Alienação de Bens Móveis e Semoventes	200.000,00	200.000,00	0,00	712.900,00	512.900,00	0,00
2.2.1.3.01.0.1.02.00.00	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Exceto RPPS	200.000,00	200.000,00	0,00	712.900,00	512.900,00	0,00
53 2.2.1.3.01.0.1.02.08.00	0756.0000000 ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - SAMAE	200.000,00	200.000,00	0,00	712.900,00	512.900,00	0,00
9.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções da Receita	-11.131.000,00	-11.131.000,00	-759.657,49	-11.464.198,50	0,00	333.198,50
9.1.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Receitas Correntes	-11.131.000,00	-11.131.000,00	-759.657,49	-11.464.198,50	0,00	333.198,50
9.1.3.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.3.2.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Juros e Correções Monetárias	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.3.2.1.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Remuneração de Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.3.2.1.01.0.1.00.00.00	(R) Deduções Remuneração de Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.3.2.1.01.0.1.02.00.00	(R) Deduções Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.3.2.1.01.0.1.02.93.00	(R) Deduções da Receita RDB - SAMAE	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
127 9.1.3.2.1.01.0.1.02.93.01	0501.0000000 (R) DEDUÇÕES DA RECEITA RDB - SAMAE - Principal	0,00	0,00	0,00	-1.179,59	0,00	1.179,59
9.1.6.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Receita de Serviços	-11.131.000,00	-11.131.000,00	-758.020,03	-10.723.166,19	407.833,81	0,00
9.1.6.9.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outros Serviços	-11.131.000,00	-11.131.000,00	-758.020,03	-10.723.166,19	407.833,81	0,00
9.1.6.9.90.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outros Serviços	-11.131.000,00	-11.131.000,00	-758.020,03	-10.723.166,19	407.833,81	0,00
9.1.6.9.9.50.0.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços Sujeitos à Regulação	-11.131.000,00	-11.131.000,00	-758.020,03	-10.723.166,19	407.833,81	0,00
9.1.6.9.9.50.1.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água.	-9.407.000,00	-9.407.000,00	-614.455,18	-8.962.265,54	444.734,46	0,00
9.1.6.9.9.50.1.1.00.00.00	(R) DEDUÇÃO DA RECEITA DE SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO - PRINCIPAL	-9.053.000,00	-9.053.000,00	-592.107,76	-8.657.809,18	395.190,82	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 8 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
54	9.1.6.9.9.50.1.1.11.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água	-4.871.000,00	-4.871.000,00	-308.324,45	-4.513.473,19	357.526,81	0,00
55	9.1.6.9.9.50.1.1.12.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA	-872.000,00	-872.000,00	-58.113,33	-704.613,31	167.386,69	0,00
56	9.1.6.9.9.50.1.1.13.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF	-1.671.000,00	-1.671.000,00	-64.849,14	-1.548.518,37	122.481,63	0,00
57	9.1.6.9.9.50.1.1.14.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TSC/DESCONTO	-1.639.000,00	-1.639.000,00	-160.820,84	-1.891.119,75	0,00	252.119,75
80	9.1.6.9.9.50.1.1.15.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	9.1.6.9.9.50.1.1.21.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	9.1.6.9.9.50.1.1.23.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	-84,56	0,00	84,56
82	9.1.6.9.9.50.1.1.25.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.1.6.9.9.50.1.2.00.00.00 (R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Multas e Juros de Mora	-12.000,00	-12.000,00	-406,86	-5.558,82	6.441,18	0,00
58	9.1.6.9.9.50.1.2.11.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água Multas e Juros de Mora	-12.000,00	-12.000,00	-393,56	-5.127,50	6.872,50	0,00
83	9.1.6.9.9.50.1.2.12.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	9.1.6.9.9.50.1.2.13.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	9.1.6.9.9.50.1.2.14.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-6,75	-89,01	0,00	89,01
120	9.1.6.9.9.50.1.2.15.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-2,79	0,00	2,79
94	9.1.6.9.9.50.1.2.21.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-3,08	-272,33	0,00	272,33
95	9.1.6.9.9.50.1.2.23.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-3,47	-67,19	0,00	67,19
	9.1.6.9.9.50.1.3.00.00.00 (R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico - Abastecimento de Água - Dívida Ativa	-342.000,00	-342.000,00	-21.940,56	-298.897,54	43.102,46	0,00
59	9.1.6.9.9.50.1.3.11.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Dívida Ativa	-342.000,00	-342.000,00	-21.940,56	-282.951,14	59.048,86	0,00
98	9.1.6.9.9.50.1.3.14.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com desconto - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-15.927,91	0,00	15.927,91
114	9.1.6.9.9.50.1.3.15.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-4,95	0,00	4,95
101	9.1.6.9.9.50.1.3.21.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-13,54	0,00	13,54
90	9.1.6.9.9.50.1.3.25.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇO DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.1.6.9.9.50.1.4.00.00.00 (R) SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	9.1.6.9.9.50.1.4.23.00.00 0501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

RECEITA - BALANCETE GERAL (ANEXO 10 LEI 4320/1964)

26/01/2024 13:59

Página 9 de 10

VIVIANE BROCHETTO
DEZEMBRO /2023

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
9.1.6.9.9.50.2.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário	-1.724.000,00	-1.724.000,00	-143.564,85	-1.760.900,65	0,00	36.900,65
9.1.6.9.9.50.2.1.00.00.00	(R) Deduções da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Principal	-1.626.000,00	-1.626.000,00	-138.823,90	-1.709.360,07	0,00	83.360,07
60 9.1.6.9.9.50.2.1.16.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	-601.000,00	-601.000,00	-48.716,39	-609.040,78	0,00	8.040,78
61 9.1.6.9.9.50.2.1.17.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA	-184.000,00	-184.000,00	-12.358,27	-149.100,99	34.899,01	0,00
85 9.1.6.9.9.50.2.1.19.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62 9.1.6.9.9.50.2.1.20.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - TSC/DESCONTO	-841.000,00	-841.000,00	-77.749,24	-951.218,30	0,00	110.218,30
9.1.6.9.9.50.2.2.00.00.00	(R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora	-6.000,00	-6.000,00	-133,69	-1.824,05	4.175,95	0,00
63 9.1.6.9.9.50.2.2.16.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora	-6.000,00	-6.000,00	-129,64	-1.791,09	4.208,91	0,00
86 9.1.6.9.9.50.2.2.17.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 9.1.6.9.9.50.2.2.18.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - Multas e Juros de Mor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111 9.1.6.9.9.50.2.2.19.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-4,05	-32,47	0,00	32,47
88 9.1.6.9.9.50.2.2.20.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-0,49	0,00	0,49
89 9.1.6.9.9.50.2.2.22.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.6.9.9.50.2.3.00.00.00	(R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	-92.000,00	-92.000,00	-4.607,26	-49.716,53	42.283,47	0,00
64 9.1.6.9.9.50.2.3.16.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - SServiços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Dívida Ativa	-92.000,00	-92.000,00	-4.607,26	-39.933,83	52.066,17	0,00
115 9.1.6.9.9.50.2.3.19.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-4,12	0,00	4,12
97 9.1.6.9.9.50.2.3.20.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-9.778,58	0,00	9.778,58
9.1.6.9.9.50.2.4.00.00.00	(R) DEDUÇÕES Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 9.1.6.9.9.50.2.4.16.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 9.1.6.9.9.50.2.4.19.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES - Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	-1.637,46	-739.852,72	0,00	739.852,72
9.1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	-1.637,46	-735.497,80	0,00	735.497,80
9.1.9.1.1.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	-1.637,46	-735.497,80	0,00	735.497,80
9.1.9.1.1.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas Previstas em Legislação Específica	0,00	0,00	0,00	-2.750,30	0,00	2.750,30
9.1.9.1.1.01.0.1.00.00.00	(R) Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	0,00	0,00	0,00	-2.750,30	0,00	2.750,30

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
117 9.1.9.1.1.01.0.1.30.00.00 0501.0000000	(R) Deduções Multas por Auto de Infração SAMA E - Decreto 18.439/2016 Art. 123	0,00	0,00	0,00	-2.750,30	0,00	2.750,30
9.1.9.1.1.09.0.0.00.00.00	(R) Deduções Multas e Juros Previstos em Contratos	0,00	0,00	-1.637,46	-732.747,50	0,00	732.747,50
9.1.9.1.1.09.0.1.00.00.00	(R) Deduções Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	0,00	0,00	-1.637,46	-732.747,50	0,00	732.747,50
107 9.1.9.1.1.09.0.1.03.00.00 0501.0000000	(R) Dedução Multas e Juros Previstos em Contratos - SAMA E	0,00	0,00	-1.637,46	-732.747,50	0,00	732.747,50
9.1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	-4.354,92	0,00	4.354,92
9.1.9.2.1.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações	0,00	0,00	0,00	-4.354,92	0,00	4.354,92
9.1.9.2.1.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	-4.354,92	0,00	4.354,92
9.1.9.2.1.01.0.3.00.00.00	(R) Deduções Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-3.842,63	0,00	3.842,63
128 9.1.9.2.1.01.0.3.05.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - DA	0,00	0,00	0,00	-3.842,63	0,00	3.842,63
9.1.9.2.1.01.0.4.00.00.00	(R) Deduções Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	-512,29	0,00	512,29
129 9.1.9.2.1.01.0.4.05.00.00 0501.0000000	(R) DEDUÇÕES INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMA E - MJMDA	0,00	0,00	0,00	-512,29	0,00	512,29
TOTAL GERAL		303.000.000,00	303.000.000,00	31.213.427,15	340.666.654,67	37.666.654,67	0,00

GILBERTO MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.02.01 09:47:27 -03'00'

GILBERTO MELETTI

DIRETOR-PRESIDENTE

CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por LOURENÇO BENETTI BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.02.01 10:25:17 -03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA

DIRETOR FINANCEIRO

CPF: 911.070.830-87

VIVIANE BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.02.01 09:29:29 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO

CONTADORA CRC/RS 69.891

CPF: 931.183.330-49



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 1 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.0.00.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	209.449.956,62	26.618.960,88	300.000,00	2.103.808,20	17.640.971,72	17.598.905,60
			28.968.218,97	300.000,00	174.301.828,09	166.579.265,77	159.328.873,14
				207.100.698,53	32.798.870,44	7.722.562,32	7.250.392,63
3.1.00.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.270.500,00	8.665.667,62	0,00	8.070.829,68	8.070.829,68	8.410.507,63
			17.176.115,82	0,00	56.313.994,90	56.313.994,90	56.283.745,06
				73.760.051,80	17.446.056,90	0,00	30.249,84
3.1.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	48.073.000,00	1.786.410,45	0,00	6.697.240,27	6.697.240,27	6.709.793,65
			2.962.057,01	0,00	42.804.798,45	42.804.798,45	42.774.548,61
				46.897.353,44	4.092.554,99	0,00	30.249,84
3.1.90.11.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	41.625.500,00	998.023,19	0,00	5.999.946,45	5.999.946,45	5.999.946,45
			2.901.057,01	0,00	36.338.140,43	36.338.140,43	36.338.140,43
				39.722.466,18	3.384.325,75	0,00	0,00
3.1.90.11.01.00.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	0,00	0,00	1.259.467,67	1.259.467,67	1.259.467,67
			0,00	0,00	15.445.602,03	15.445.602,03	15.445.602,03
				0,00	-15.445.602,03	0,00	0,00
3.1.90.11.01.01.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RPPS	0,00	0,00	0,00	1.249.788,11	1.249.788,11	1.249.788,11
			0,00	0,00	15.326.140,66	15.326.140,66	15.326.140,66
				0,00	-15.326.140,66	0,00	0,00
3.1.90.11.01.02.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	9.679,56	9.679,56	9.679,56
			0,00	0,00	119.461,37	119.461,37	119.461,37
				0,00	-119.461,37	0,00	0,00
3.1.90.11.04.00.00.00	ADICIONAL NOTURNO	0,00	0,00	0,00	30.527,49	30.527,49	30.527,49
			0,00	0,00	360.212,10	360.212,10	360.212,10
				0,00	-360.212,10	0,00	0,00
3.1.90.11.04.01.00.00	ADICIONAL NOTURNO - RPPS	0,00	0,00	0,00	30.524,29	30.524,29	30.524,29
			0,00	0,00	360.190,44	360.190,44	360.190,44
				0,00	-360.190,44	0,00	0,00
3.1.90.11.04.02.00.00	ADICIONAL NOTURNO - RGPS	0,00	0,00	0,00	3,20	3,20	3,20
			0,00	0,00	21,66	21,66	21,66
				0,00	-21,66	0,00	0,00
3.1.90.11.05.00.00.00	INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	0,00	216.648,93	216.648,93	216.648,93
			0,00	0,00	2.894.171,70	2.894.171,70	2.894.171,70
				0,00	-2.894.171,70	0,00	0,00
3.1.90.11.05.01.00.00	INCORPORAÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	216.648,93	216.648,93	216.648,93
			0,00	0,00	2.894.171,70	2.894.171,70	2.894.171,70
				0,00	-2.894.171,70	0,00	0,00
3.1.90.11.07.00.00.00	ABONO DE PERMANÊNCIA	0,00	0,00	0,00	69.198,67	69.198,67	69.198,67
			0,00	0,00	397.853,68	397.853,68	397.853,68
				0,00	-397.853,68	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 2 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.11.09.00.00.00	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00	0,00	0,00	33.230,07	33.230,07	33.230,07
			0,00	0,00	385.180,56	385.180,56	385.180,56
				0,00	-385.180,56	0,00	0,00
3.1.90.11.09.01.00.00	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE - RPPS	0,00	0,00	0,00	33.230,07	33.230,07	33.230,07
			0,00	0,00	385.180,56	385.180,56	385.180,56
				0,00	-385.180,56	0,00	0,00
3.1.90.11.10.00.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	0,00	0,00	83.135,56	83.135,56	83.135,56
			0,00	0,00	1.008.601,44	1.008.601,44	1.008.601,44
				0,00	-1.008.601,44	0,00	0,00
3.1.90.11.10.01.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE - RPPS	0,00	0,00	0,00	82.745,92	82.745,92	82.745,92
			0,00	0,00	1.003.925,76	1.003.925,76	1.003.925,76
				0,00	-1.003.925,76	0,00	0,00
3.1.90.11.10.02.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE - RGPS	0,00	0,00	0,00	389,64	389,64	389,64
			0,00	0,00	4.675,68	4.675,68	4.675,68
				0,00	-4.675,68	0,00	0,00
3.1.90.11.13.00.00.00	INCENTIVO À QUALIFICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	49.919,22	49.919,22	49.919,22
			0,00	0,00	601.694,28	601.694,28	601.694,28
				0,00	-601.694,28	0,00	0,00
3.1.90.11.31.00.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS	0,00	0,00	0,00	87.704,39	87.704,39	87.704,39
			0,00	0,00	1.038.458,09	1.038.458,09	1.038.458,09
				0,00	-1.038.458,09	0,00	0,00
3.1.90.11.31.02.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	87.704,39	87.704,39	87.704,39
			0,00	0,00	1.038.458,09	1.038.458,09	1.038.458,09
				0,00	-1.038.458,09	0,00	0,00
3.1.90.11.33.00.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	0,00	0,00	0,00	74.670,33	74.670,33	74.670,33
			0,00	0,00	869.901,27	869.901,27	869.901,27
				0,00	-869.901,27	0,00	0,00
3.1.90.11.33.01.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	74.670,33	74.670,33	74.670,33
			0,00	0,00	869.901,27	869.901,27	869.901,27
				0,00	-869.901,27	0,00	0,00
3.1.90.11.37.00.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	0,00	0,00	395.902,87	395.902,87	395.902,87
			0,00	0,00	4.862.705,43	4.862.705,43	4.862.705,43
				0,00	-4.862.705,43	0,00	0,00
3.1.90.11.37.01.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO - RPPS	0,00	0,00	0,00	385.535,33	385.535,33	385.535,33
			0,00	0,00	4.736.062,45	4.736.062,45	4.736.062,45
				0,00	-4.736.062,45	0,00	0,00
3.1.90.11.37.02.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO - RGPS	0,00	0,00	0,00	10.367,54	10.367,54	10.367,54
			0,00	0,00	126.642,98	126.642,98	126.642,98
				0,00	-126.642,98	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 3 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.11.40.00.00.00	GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	72.449,06	72.449,06	72.449,06
			0,00	0,00	843.095,72	843.095,72	843.095,72
				0,00	-843.095,72	0,00	0,00
3.1.90.11.40.01.00.00	GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS - RPPS	0,00	0,00	0,00	72.449,06	72.449,06	72.449,06
			0,00	0,00	843.095,72	843.095,72	843.095,72
				0,00	-843.095,72	0,00	0,00
3.1.90.11.43.00.00.00	13. SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.968.833,13	1.968.833,13	1.968.833,13
			0,00	0,00	2.836.244,97	2.836.244,97	2.836.244,97
				0,00	-2.836.244,97	0,00	0,00
3.1.90.11.43.01.00.00	13. SALÁRIO - RPPS	0,00	0,00	0,00	1.868.262,97	1.868.262,97	1.868.262,97
			0,00	0,00	2.696.384,09	2.696.384,09	2.696.384,09
				0,00	-2.696.384,09	0,00	0,00
3.1.90.11.43.02.00.00	13. SALÁRIO - RGPS	0,00	0,00	0,00	100.570,16	100.570,16	100.570,16
			0,00	0,00	139.860,88	139.860,88	139.860,88
				0,00	-139.860,88	0,00	0,00
3.1.90.11.45.00.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	235.298,84	235.298,84	235.298,84
			0,00	0,00	956.829,94	956.829,94	956.829,94
				0,00	-956.829,94	0,00	0,00
3.1.90.11.45.01.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RPPS	0,00	0,00	0,00	227.322,59	227.322,59	227.322,59
			0,00	0,00	936.049,37	936.049,37	936.049,37
				0,00	-936.049,37	0,00	0,00
3.1.90.11.45.02.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RGPS	0,00	0,00	0,00	7.976,25	7.976,25	7.976,25
			0,00	0,00	20.780,57	20.780,57	20.780,57
				0,00	-20.780,57	0,00	0,00
3.1.90.11.46.00.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	713.168,42	713.168,42	713.168,42
			0,00	0,00	2.865.570,36	2.865.570,36	2.865.570,36
				0,00	-2.865.570,36	0,00	0,00
3.1.90.11.46.01.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO - RPPS	0,00	0,00	0,00	675.127,84	675.127,84	675.127,84
			0,00	0,00	2.781.276,87	2.781.276,87	2.781.276,87
				0,00	-2.781.276,87	0,00	0,00
3.1.90.11.46.02.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO - RGPS	0,00	0,00	0,00	38.040,58	38.040,58	38.040,58
			0,00	0,00	84.293,49	84.293,49	84.293,49
				0,00	-84.293,49	0,00	0,00
3.1.90.11.47.00.00.00	LICENÇA-PRÊMIO	0,00	0,00	0,00	690.854,03	690.854,03	690.854,03
			0,00	0,00	771.558,57	771.558,57	771.558,57
				0,00	-771.558,57	0,00	0,00
3.1.90.11.47.01.00.00	LICENÇA-PRÊMIO - RPPS	0,00	0,00	0,00	690.854,03	690.854,03	690.854,03
			0,00	0,00	771.558,57	771.558,57	771.558,57
				0,00	-771.558,57	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 4 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.11.50.00.00.00	SALÁRIO MATERNIDADE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	28.207,26	28.207,26	28.207,26
				0,00	-28.207,26	0,00	0,00
3.1.90.11.50.01.00.00	SALÁRIO MATERNIDADE - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	28.207,26	28.207,26	28.207,26
				0,00	-28.207,26	0,00	0,00
3.1.90.11.74.00.00.00	SUBSÍDIOS	0,00	0,00	0,00	15.679,82	15.679,82	15.679,82
			0,00	0,00	135.630,45	135.630,45	135.630,45
				0,00	-135.630,45	0,00	0,00
3.1.90.11.74.02.00.00	SUBSÍDIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	15.679,82	15.679,82	15.679,82
			0,00	0,00	135.630,45	135.630,45	135.630,45
				0,00	-135.630,45	0,00	0,00
3.1.90.11.99.00.00.00	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	3.257,95	3.257,95	3.257,95
			0,00	0,00	36.622,58	36.622,58	36.622,58
				0,00	-36.622,58	0,00	0,00
3.1.90.11.99.02.00.00	PARCELA AUTÔNOMA ESPECIAL - RPPS	0,00	0,00	0,00	3.257,95	3.257,95	3.257,95
			0,00	0,00	36.622,58	36.622,58	36.622,58
				0,00	-36.622,58	0,00	0,00
3.1.90.13.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	348.500,00	45.520,31	0,00	55.243,57	55.243,57	53.433,14
			3.000,00	0,00	369.529,58	369.529,58	339.279,74
				391.020,31	21.490,73	0,00	30.249,84
3.1.90.13.01.00.00.00	FGTS	0,00	0,00	0,00	3.996,00	3.996,00	2.274,28
			0,00	0,00	31.880,68	31.880,68	27.884,68
				0,00	-31.880,68	0,00	3.996,00
3.1.90.13.01.01.00.00	FGTS - SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	1.867,80	1.867,80	2.274,28
			0,00	0,00	26.685,97	26.685,97	24.818,17
				0,00	-26.685,97	0,00	1.867,80
3.1.90.13.01.04.00.00	FGTS - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.368,91	1.368,91	0,00
			0,00	0,00	2.278,72	2.278,72	909,81
				0,00	-2.278,72	0,00	1.368,91
3.1.90.13.01.05.00.00	FGTS - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	759,29	759,29	0,00
			0,00	0,00	2.915,99	2.915,99	2.156,70
				0,00	-2.915,99	0,00	759,29
3.1.90.13.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	0,00	0,00	51.247,57	51.247,57	51.158,86
			0,00	0,00	337.648,90	337.648,90	311.395,06
				0,00	-337.648,90	0,00	26.253,84
3.1.90.13.02.01.00.00	INSS - SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	24.213,26	24.213,26	25.332,28
			0,00	0,00	290.511,14	290.511,14	266.297,88
				0,00	-290.511,14	0,00	24.213,26



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 5 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.13.02.07.00.00	INSS - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	24.993,73	24.993,73	24.993,73
			0,00	0,00	25.140,37	25.140,37	25.140,37
				0,00	-25.140,37	0,00	0,00
3.1.90.13.02.08.00.00	INSS - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	2.040,58	2.040,58	832,85
			0,00	0,00	21.997,39	21.997,39	19.956,81
				0,00	-21.997,39	0,00	2.040,58
3.1.90.16.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	5.285.500,00	128.057,01	0,00	449.308,25	449.308,25	451.015,20
			50.000,00	0,00	4.789.632,19	4.789.632,19	4.789.632,19
				5.363.557,01	573.924,82	0,00	0,00
3.1.90.16.32.00.00.00	SUBSTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	4.559,15	4.559,15	4.559,15
			0,00	0,00	89.525,30	89.525,30	89.525,30
				0,00	-89.525,30	0,00	0,00
3.1.90.16.32.01.00.00	SUBSTITUIÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	4.559,15	4.559,15	4.559,15
			0,00	0,00	89.525,30	89.525,30	89.525,30
				0,00	-89.525,30	0,00	0,00
3.1.90.16.44.00.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	0,00	387.472,61	387.472,61	389.179,56
			0,00	0,00	4.073.767,10	4.073.767,10	4.073.767,10
				0,00	-4.073.767,10	0,00	0,00
3.1.90.16.44.01.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS - RPPS	0,00	0,00	0,00	379.503,18	379.503,18	381.210,13
			0,00	0,00	3.991.364,36	3.991.364,36	3.991.364,36
				0,00	-3.991.364,36	0,00	0,00
3.1.90.16.44.02.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	7.969,43	7.969,43	7.969,43
			0,00	0,00	82.402,74	82.402,74	82.402,74
				0,00	-82.402,74	0,00	0,00
3.1.90.16.99.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	57.276,49	57.276,49	57.276,49
			0,00	0,00	626.339,79	626.339,79	626.339,79
				0,00	-626.339,79	0,00	0,00
3.1.90.16.99.05.00.00	REGIME DE SOBREAVISO - LEI MUNICIPAL 407/2012	0,00	0,00	0,00	57.276,49	57.276,49	57.276,49
			0,00	0,00	626.339,79	626.339,79	626.339,79
				0,00	-626.339,79	0,00	0,00
3.1.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	741.500,00	69.809,94	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	761.542,87	761.542,87	761.542,87
				811.309,94	49.767,07	0,00	0,00
3.1.90.91.01.00.00.00	PRECATÓRIOS - ATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	72.839,99	72.839,99	72.839,99
				0,00	-72.839,99	0,00	0,00
3.1.90.91.01.02.00.00	PRECATÓRIOS - ATIVO CIVIL - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	72.839,99	72.839,99	72.839,99
				0,00	-72.839,99	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 6 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.91.23.00.00.00	PRECATÓRIOS - INATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	467.647,15	467.647,15	467.647,15
				0,00	-467.647,15	0,00	0,00
3.1.90.91.23.02.00.00	PRECATÓRIOS - INATIVO CIVIL - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	467.647,15	467.647,15	467.647,15
				0,00	-467.647,15	0,00	0,00
3.1.90.91.26.00.00.00	SENTENÇA JUDICIAL DE PEQUENO VALOR - ATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	146.196,99	146.196,99	146.196,99
				0,00	-146.196,99	0,00	0,00
3.1.90.91.26.01.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - ATIVO CIVIL - RPPS - HORAS EXTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	146.196,99	146.196,99	146.196,99
				0,00	-146.196,99	0,00	0,00
3.1.90.91.99.00.00.00	OUTRAS SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	74.858,74	74.858,74	74.858,74
				0,00	-74.858,74	0,00	0,00
3.1.90.91.99.02.00.00	OUTRAS SENTENÇAS JUDICIAIS - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	74.858,74	74.858,74	74.858,74
				0,00	-74.858,74	0,00	0,00
3.1.90.94.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	72.000,00	545.000,00	0,00	192.742,00	192.742,00	205.398,86
			8.000,00	0,00	545.953,38	545.953,38	545.953,38
				609.000,00	63.046,62	0,00	0,00
3.1.90.94.98.00.00.00	INDENIZAÇÕES POR DEMISSÃO E COM PROGRAMAS DE INCENTIVOS À DEMISSÃO VOLUNTÁRIA - TRABALHADOR ATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	192.742,00	192.742,00	205.398,86
			0,00	0,00	545.953,38	545.953,38	545.953,38
				0,00	-545.953,38	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.00.00	FÉRIAS, AVISO PRÉVIO E/OU 13º SALÁRIO INDENIZADOS	0,00	0,00	0,00	96.338,68	96.338,68	108.995,54
			0,00	0,00	345.450,33	345.450,33	345.450,33
				0,00	-345.450,33	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.00	FÉRIAS INDENIZADAS	0,00	0,00	0,00	66.835,49	66.835,49	75.659,75
			0,00	0,00	274.961,92	274.961,92	274.961,92
				0,00	-274.961,92	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.01	FÉRIAS INDENIZADAS - RPPS	0,00	0,00	0,00	66.835,49	66.835,49	75.659,75
			0,00	0,00	274.961,92	274.961,92	274.961,92
				0,00	-274.961,92	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.02.00	13º SALÁRIO INDENIZADO	0,00	0,00	0,00	29.503,19	29.503,19	33.335,79
			0,00	0,00	70.488,41	70.488,41	70.488,41
				0,00	-70.488,41	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.02.01	13º SALÁRIO INDENIZADO - RPPS	0,00	0,00	0,00	29.503,19	29.503,19	33.335,79
			0,00	0,00	69.806,36	69.806,36	69.806,36
				0,00	-69.806,36	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 7 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.90.94.98.03.02.02	13º SALÁRIO INDENIZADO - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	682,05	682,05	682,05
				0,00	-682,05	0,00	0,00
3.1.90.94.98.04.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA	0,00	0,00	0,00	96.403,32	96.403,32	96.403,32
			0,00	0,00	200.503,05	200.503,05	200.503,05
				0,00	-200.503,05	0,00	0,00
3.1.90.94.98.04.01.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA - RPPS	0,00	0,00	0,00	96.403,32	96.403,32	96.403,32
			0,00	0,00	200.503,05	200.503,05	200.503,05
				0,00	-200.503,05	0,00	0,00
3.1.91.00.00.00.00.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS	34.197.500,00	6.879.257,17	0,00	1.373.589,41	1.373.589,41	1.700.713,98
			14.214.058,81	0,00	13.509.196,45	13.509.196,45	13.509.196,45
				26.862.698,36	13.353.501,91	0,00	0,00
3.1.91.13.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	34.197.500,00	6.879.257,17	0,00	1.373.589,41	1.373.589,41	1.700.713,98
			14.214.058,81	0,00	13.509.196,45	13.509.196,45	13.509.196,45
				26.862.698,36	13.353.501,91	0,00	0,00
3.1.91.13.08.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	657.984,74	657.984,74	985.109,31
			0,00	0,00	4.222.196,41	4.222.196,41	4.222.196,41
				0,00	-4.222.196,41	0,00	0,00
3.1.91.13.08.01.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	588.858,61	588.858,61	884.181,04
			0,00	0,00	3.907.007,37	3.907.007,37	3.907.007,37
				0,00	-3.907.007,37	0,00	0,00
3.1.91.13.08.03.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	69.126,13	69.126,13	100.928,27
			0,00	0,00	315.189,04	315.189,04	315.189,04
				0,00	-315.189,04	0,00	0,00
3.1.91.13.10.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	290.330,26	290.330,26	290.330,26
				0,00	-290.330,26	0,00	0,00
3.1.91.13.10.01.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	261.660,40	261.660,40	261.660,40
				0,00	-261.660,40	0,00	0,00
3.1.91.13.10.01.01.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	261.660,40	261.660,40	261.660,40
				0,00	-261.660,40	0,00	0,00
3.1.91.13.10.02.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	28.669,86	28.669,86	28.669,86
				0,00	-28.669,86	0,00	0,00
3.1.91.13.10.02.01.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	28.669,86	28.669,86	28.669,86
				0,00	-28.669,86	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 8 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.1.91.13.11.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	715.604,67	715.604,67	715.604,67
			0,00	0,00	3.465.923,80	3.465.923,80	3.465.923,80
				0,00	-3.465.923,80	0,00	0,00
3.1.91.13.11.01.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	624.263,15	624.263,15	624.263,15
			0,00	0,00	3.200.451,92	3.200.451,92	3.200.451,92
				0,00	-3.200.451,92	0,00	0,00
3.1.91.13.11.03.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	91.341,52	91.341,52	91.341,52
			0,00	0,00	265.471,88	265.471,88	265.471,88
				0,00	-265.471,88	0,00	0,00
3.1.91.13.20.00.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.356.161,42	4.356.161,42	4.356.161,42
				0,00	-4.356.161,42	0,00	0,00
3.1.91.13.20.01.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.001.413,70	4.001.413,70	4.001.413,70
				0,00	-4.001.413,70	0,00	0,00
3.1.91.13.20.03.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	354.747,72	354.747,72	354.747,72
				0,00	-354.747,72	0,00	0,00
3.1.91.13.21.00.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.174.584,56	1.174.584,56	1.174.584,56
				0,00	-1.174.584,56	0,00	0,00
3.1.91.13.21.01.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL INATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.058.600,51	1.058.600,51	1.058.600,51
				0,00	-1.058.600,51	0,00	0,00
3.1.91.13.21.01.01.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL INATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.058.600,51	1.058.600,51	1.058.600,51
				0,00	-1.058.600,51	0,00	0,00
3.1.91.13.21.02.00.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	115.984,05	115.984,05	115.984,05
				0,00	-115.984,05	0,00	0,00
3.1.91.13.21.02.01.00	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	115.984,05	115.984,05	115.984,05
				0,00	-115.984,05	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.465.956,62	114.839,51	0,00	21.156,51	261.468,23	261.468,23
			35.000,00	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	3.545.496,13
				3.545.796,13	300,00	0,00	0,00
3.2.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	3.465.956,62	114.839,51	0,00	21.156,51	261.468,23	261.468,23
			35.000,00	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	3.545.496,13
				3.545.796,13	300,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 9 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.2.90.21.00.00.00.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	3.465.956,62	114.839,51	0,00	21.156,51	261.468,23	261.468,23
			35.000,00	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	3.545.496,13
				3.545.796,13	300,00	0,00	0,00
3.2.90.21.01.00.00.00	JUROS DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	21.156,51	261.468,23	261.468,23
			0,00	0,00	3.545.496,13	3.545.496,13	3.545.496,13
				0,00	-3.545.496,13	0,00	0,00
3.2.90.21.01.21.00.00	BANRISUL / CEF - ETE BELO	0,00	0,00	0,00	0,00	36.859,47	36.859,47
			0,00	0,00	469.069,92	469.069,92	469.069,92
				0,00	-469.069,92	0,00	0,00
3.2.90.21.01.22.00.00	BANRISUL / CEF - ETE PENA BRANCA	0,00	0,00	0,00	0,00	50.443,97	50.443,97
			0,00	0,00	641.944,94	641.944,94	641.944,94
				0,00	-641.944,94	0,00	0,00
3.2.90.21.01.23.00.00	BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA	0,00	0,00	0,00	1.625,19	7.677,25	7.677,25
			0,00	0,00	99.629,24	99.629,24	99.629,24
				0,00	-99.629,24	0,00	0,00
3.2.90.21.01.25.00.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL	0,00	0,00	0,00	11.265,62	53.217,57	53.217,57
			0,00	0,00	690.614,92	690.614,92	690.614,92
				0,00	-690.614,92	0,00	0,00
3.2.90.21.01.27.00.00	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª - ETAPA	0,00	0,00	0,00	15.932,83	75.264,88	75.264,88
			0,00	0,00	976.727,22	976.727,22	976.727,22
				0,00	-976.727,22	0,00	0,00
3.2.90.21.01.30.00.00	BNDES - SISTEMA MARRECA	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	109.055,99	109.055,99	109.055,99
				0,00	-109.055,99	0,00	0,00
3.2.90.21.01.34.00.00	BNDES - AMPLIAÇÃO SISTEMA ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	27.332,87	38.005,09	38.005,09
			0,00	0,00	558.453,90	558.453,90	558.453,90
				0,00	-558.453,90	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	123.713.500,00	17.838.453,75	300.000,00	-5.988.177,99	9.308.673,81	8.926.929,74
			11.757.103,15	300.000,00	114.442.337,06	106.719.774,74	99.499.631,95
				129.794.850,60	15.352.513,54	7.722.562,32	7.220.142,79
3.3.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	119.441.000,00	17.768.581,93	300.000,00	-6.351.831,26	8.945.020,54	8.217.713,10
			11.753.103,15	300.000,00	110.401.816,36	102.679.254,04	95.459.111,25
				125.456.478,78	15.054.662,42	7.722.562,32	7.220.142,79
3.3.90.08.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	554.500,00	40.279,83	0,00	33.724,55	33.724,55	33.724,55
			11.000,00	0,00	423.654,38	423.654,38	423.654,38
				583.779,83	160.125,45	0,00	0,00
3.3.90.08.01.00.00.00	AUXÍLIO FUNERAL	0,00	0,00	0,00	7.910,98	7.910,98	7.910,98
			0,00	0,00	90.026,10	90.026,10	90.026,10
				0,00	-90.026,10	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 10 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.08.01.01.00.00	AUXÍLIO FUNERAL - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	7.910,98	7.910,98	7.910,98
			0,00	0,00	27.603,30	27.603,30	27.603,30
				0,00	-27.603,30	0,00	0,00
3.3.90.08.01.01.01.00	AUXÍLIO FUNERAL - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	7.910,98	7.910,98	7.910,98
			0,00	0,00	22.313,34	22.313,34	22.313,34
				0,00	-22.313,34	0,00	0,00
3.3.90.08.01.01.02.00	AUXÍLIO FUNERAL - PESSOAL ATIVO - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	5.289,96	5.289,96	5.289,96
				0,00	-5.289,96	0,00	0,00
3.3.90.08.01.02.00.00	AUXÍLIO FUNERAL - PESSOAL INATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	62.422,80	62.422,80	62.422,80
				0,00	-62.422,80	0,00	0,00
3.3.90.08.05.00.00.00	AUXÍLIO NATALIDADE	0,00	0,00	0,00	974,09	974,09	974,09
			0,00	0,00	2.922,27	2.922,27	2.922,27
				0,00	-2.922,27	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.00.00	AUXÍLIO NATALIDADE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	974,09	974,09	974,09
			0,00	0,00	2.922,27	2.922,27	2.922,27
				0,00	-2.922,27	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.01.00	AUXÍLIO NATALIDADE - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.948,18	1.948,18	1.948,18
				0,00	-1.948,18	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.02.00	AUXÍLIO NATALIDADE - PESSOAL ATIVO - RGPS	0,00	0,00	0,00	974,09	974,09	974,09
			0,00	0,00	974,09	974,09	974,09
				0,00	-974,09	0,00	0,00
3.3.90.08.09.00.00.00	AUXÍLIO CRECHE OU ASSISTÊNCIA PRÉ-ESCOLAR	0,00	0,00	0,00	24.839,48	24.839,48	24.839,48
			0,00	0,00	330.706,01	330.706,01	330.706,01
				0,00	-330.706,01	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.00.00	AUXÍLIO CRECHE	0,00	0,00	0,00	24.839,48	24.839,48	24.839,48
			0,00	0,00	330.706,01	330.706,01	330.706,01
				0,00	-330.706,01	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.01.00	AUXÍLIO CRECHE - RPPS	0,00	0,00	0,00	23.865,39	23.865,39	23.865,39
			0,00	0,00	324.374,37	324.374,37	324.374,37
				0,00	-324.374,37	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.02.00	AUXÍLIO CRECHE - RGPS	0,00	0,00	0,00	974,09	974,09	974,09
			0,00	0,00	6.331,64	6.331,64	6.331,64
				0,00	-6.331,64	0,00	0,00
3.3.90.14.00.00.00.00	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	37.500,00	49.000,00	0,00	402,00	3.681,00	3.681,00
			5.000,00	0,00	69.719,44	69.719,44	69.719,44
				81.500,00	11.780,56	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 11 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.14.14.00.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS	0,00	0,00	0,00	402,00	3.681,00	3.681,00
			0,00	0,00	69.719,44	69.719,44	69.719,44
				0,00	-69.719,44	0,00	0,00
3.3.90.14.14.03.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS - CARGOS EM COMISSÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	3.011,00	3.011,00
			0,00	0,00	15.683,00	15.683,00	15.683,00
				0,00	-15.683,00	0,00	0,00
3.3.90.14.14.04.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS - SERVIDORES EFETIVOS	0,00	0,00	0,00	402,00	670,00	670,00
			0,00	0,00	54.036,44	54.036,44	54.036,44
				0,00	-54.036,44	0,00	0,00
3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	26.420.000,00	3.925.000,00	0,00	-1.414.657,60	1.642.851,85	1.759.642,80
			2.415.578,15	0,00	24.027.172,94	21.852.720,88	20.540.904,86
				27.929.421,85	3.902.248,91	2.174.452,06	1.311.816,02
3.3.90.30.01.00.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	66.109,74	127.525,01
			0,00	0,00	734.042,56	661.352,45	661.352,45
				0,00	-734.042,56	72.690,11	0,00
3.3.90.30.03.00.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.503,40	2.503,40	2.503,40
				0,00	-2.503,40	0,00	0,00
3.3.90.30.04.00.00.00	GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	0,00	0,00	-8.052,02	850,00	510,00
			0,00	0,00	9.578,98	9.185,00	8.760,00
				0,00	-9.578,98	393,98	425,00
3.3.90.30.07.00.00.00	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	61.752,10	58.752,10	58.752,10
				0,00	-61.752,10	3.000,00	0,00
3.3.90.30.11.00.00.00	MATERIAL QUÍMICO	0,00	0,00	0,00	-875.807,28	368.034,44	865.384,24
			0,00	0,00	12.438.546,01	11.841.087,89	11.623.763,47
				0,00	-12.438.546,01	597.458,12	217.324,42
3.3.90.30.15.00.00.00	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
				0,00	-200,00	0,00	0,00
3.3.90.30.16.00.00.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	-4.153,00	345,00	31.983,00
			0,00	0,00	306.001,62	241.082,42	241.082,42
				0,00	-306.001,62	64.919,20	0,00
3.3.90.30.17.00.00.00	MATERIAL DE T.I.C. (CONSUMO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
			0,00	0,00	30.625,00	30.625,00	30.625,00
				0,00	-30.625,00	0,00	0,00
3.3.90.30.19.00.00.00	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	0,00	0,00	0,00	155.190,00	23.000,00	0,00
			0,00	0,00	171.827,50	39.637,50	16.637,50
				0,00	-171.827,50	132.190,00	23.000,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 12 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.30.21.00.00.00	MATERIAL DE COPA E COZINHA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	18.671,00	8.346,00	8.346,00
				0,00	-18.671,00	10.325,00	0,00
3.3.90.30.22.00.00.00	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.741,68
			0,00	0,00	118.443,18	118.443,18	118.443,18
				0,00	-118.443,18	0,00	0,00
3.3.90.30.23.00.00.00	MATERIAL DE UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	649,50	649,50	649,50
				0,00	-649,50	0,00	0,00
3.3.90.30.24.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS / INSTALAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-239.660,09	54.350,60	63.080,10
			0,00	0,00	480.420,80	465.792,95	443.414,75
				0,00	-480.420,80	14.627,85	22.378,20
3.3.90.30.25.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-234.494,17	50.719,42	159.264,92
			0,00	0,00	2.275.429,27	1.575.397,21	1.565.738,56
				0,00	-2.275.429,27	700.032,06	9.658,65
3.3.90.30.26.00.00.00	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	0,00	0,00	0,00	47.421,91	56.659,32	33.706,00
			0,00	0,00	1.047.222,55	959.400,32	902.741,00
				0,00	-1.047.222,55	87.822,23	56.659,32
3.3.90.30.28.00.00.00	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	5.966,00
			0,00	0,00	208.602,80	208.602,80	204.602,80
				0,00	-208.602,80	0,00	4.000,00
3.3.90.30.30.00.00.00	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	254.418,50	254.418,50	254.418,50
				0,00	-254.418,50	0,00	0,00
3.3.90.30.35.00.00.00	MATERIAL LABORATORIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	58.200,00	22.150,00
			0,00	0,00	327.268,64	199.054,84	140.854,84
				0,00	-327.268,64	128.213,80	58.200,00
3.3.90.30.36.00.00.00	MATERIAL HOSPITALAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	6.115,00	6.115,00	6.115,00
				0,00	-6.115,00	0,00	0,00
3.3.90.30.39.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	26.889,00	53.982,00	16.105,56
			0,00	0,00	430.751,22	420.734,01	366.752,01
				0,00	-430.751,22	10.017,21	53.982,00
3.3.90.30.42.00.00.00	FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	10.875,35	42.371,93
			0,00	0,00	64.824,58	62.907,62	56.424,47
				0,00	-64.824,58	1.916,96	6.483,15
3.3.90.30.44.00.00.00	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.064,50	1.064,50	1.064,50
				0,00	-1.064,50	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 13 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.30.99.00.00.00	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	-180.191,95	895.725,98	386.154,36
			0,00	0,00	5.038.214,23	4.687.368,69	3.827.663,41
				0,00	-5.038.214,23	350.845,54	859.705,28
3.3.90.30.99.03.00.00	HIDRÔMETROS E MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE HIDRÔMETROS	0,00	0,00	0,00	0,00	677.459,38	0,00
			0,00	0,00	2.071.387,34	1.795.794,34	1.118.334,96
				0,00	-2.071.387,34	275.593,00	677.459,38
3.3.90.30.99.06.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS DE TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	11.526,00	11.526,00	11.526,00
				0,00	-11.526,00	0,00	0,00
3.3.90.30.99.07.00.00	MATERIAL HIDRÁULICO	0,00	0,00	0,00	-180.191,95	215.846,60	250.993,76
			0,00	0,00	2.679.748,03	2.604.495,49	2.424.669,59
				0,00	-2.679.748,03	75.252,54	179.825,90
3.3.90.30.99.13.00.00	MATERIAIS MECÂNICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.160,60
			0,00	0,00	264.170,60	264.170,60	264.170,60
				0,00	-264.170,60	0,00	0,00
3.3.90.30.99.16.00.00	MATERIAIS - UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.420,00	0,00
			0,00	0,00	11.382,26	11.382,26	8.962,26
				0,00	-11.382,26	0,00	2.420,00
3.3.90.33.00.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	16.500,00	76.000,00	0,00	-1.287,14	-687,14	-687,14
			22.500,00	0,00	66.090,39	66.090,39	66.090,39
				70.000,00	3.909,61	0,00	0,00
3.3.90.33.01.00.00.00	PASSAGENS PARA O PAÍS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	56.720,30	56.720,30	56.720,30
				0,00	-56.720,30	0,00	0,00
3.3.90.33.96.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	-1.287,14	-687,14	-687,14
			0,00	0,00	9.370,09	9.370,09	9.370,09
				0,00	-9.370,09	0,00	0,00
3.3.90.34.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	16.865.000,00	2.290.000,00	0,00	-929.099,26	753.333,92	687.181,50
			4.402.000,00	0,00	12.781.490,50	12.082.145,31	11.323.689,20
				14.753.000,00	1.971.509,50	699.345,19	758.456,11
3.3.90.34.01.00.00.00	SUBSTITUIÇÃO DE MÃO-DE-OBRA (ART.18, § 1º DA LRF)	0,00	0,00	0,00	-929.099,26	753.333,92	687.181,50
			0,00	0,00	12.781.490,50	12.082.145,31	11.323.689,20
				0,00	-12.781.490,50	699.345,19	758.456,11
3.3.90.34.01.02.00.00	SUBSTITUIÇÃO DE MÃO-DE-OBRA (ART.18, § 1º DA LRF) - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	-929.099,26	753.333,92	687.181,50
			0,00	0,00	12.781.490,50	12.082.145,31	11.323.689,20
				0,00	-12.781.490,50	699.345,19	758.456,11
3.3.90.35.00.00.00.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	409.000,00	40.000,00	0,00	0,00	4.490,00	4.490,00
			5.000,00	0,00	90.870,69	80.584,57	80.584,57
				444.000,00	353.129,31	10.286,12	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 14 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.35.01.00.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	4.490,00	4.490,00
			0,00	0,00	86.070,69	75.784,57	75.784,57
				0,00	-86.070,69	10.286,12	0,00
3.3.90.35.01.02.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA - PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	4.490,00	4.490,00
			0,00	0,00	72.880,00	62.593,88	62.593,88
				0,00	-72.880,00	10.286,12	0,00
3.3.90.35.01.03.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA - PAGAMENTO ANTECIPADO - PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	13.190,69	13.190,69	13.190,69
				0,00	-13.190,69	0,00	0,00
3.3.90.35.02.00.00.00	AUDITORIA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
				0,00	-4.800,00	0,00	0,00
3.3.90.35.02.02.00.00	AUDITORIA EXTERNA - PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
				0,00	-4.800,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	456.000,00	14.300,00	0,00	-1.793,98	34.996,10	34.996,08
			4.000,00	0,00	431.653,91	428.923,31	393.998,10
				466.300,00	34.646,09	2.730,60	34.925,21
3.3.90.36.15.00.00.00	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	3.654,44	34.925,21	34.925,19
			0,00	0,00	419.102,33	418.641,04	383.715,83
				0,00	-419.102,33	461,29	34.925,21
3.3.90.36.99.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	-5.448,42	70,89	70,89
			0,00	0,00	12.551,58	10.282,27	10.282,27
				0,00	-12.551,58	2.269,31	0,00
3.3.90.36.99.05.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-5.448,42	70,89	70,89
			0,00	0,00	12.551,58	10.282,27	10.282,27
				0,00	-12.551,58	2.269,31	0,00
3.3.90.37.00.00.00.00	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	750.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00	793.650,12	793.650,12
			0,00	0,00	5.342.390,64	4.913.061,12	4.818.694,71
				5.550.000,00	207.609,36	429.329,52	94.366,41
3.3.90.37.02.00.00.00	LIMPEZA E CONSERVACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	94.366,41	94.366,41
			0,00	0,00	1.128.260,68	1.124.111,85	1.029.745,44
				0,00	-1.128.260,68	4.148,83	94.366,41
3.3.90.37.03.00.00.00	VIGILANCIA OSTENSIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	699.283,71	699.283,71
			0,00	0,00	4.214.129,96	3.788.949,27	3.788.949,27
				0,00	-4.214.129,96	425.180,69	0,00
3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	64.425.000,00	4.106.000,00	300.000,00	-4.243.232,53	4.818.748,41	4.125.110,27
			4.053.525,00	300.000,00	56.355.277,93	52.312.527,61	47.827.087,42
				64.477.475,00	8.122.197,07	4.042.750,32	4.485.440,19



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 15 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.01.00.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	0,00	0,00	0,00	1.096,06	1.038,38	2.844,42
			0,00	0,00	31.552,83	27.724,96	26.763,84
				0,00	-31.552,83	3.827,87	961,12
3.3.90.39.01.01.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	826,18	826,18	0,00
			0,00	0,00	2.191,08	2.191,08	1.364,90
				0,00	-2.191,08	0,00	826,18
3.3.90.39.01.02.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES - DESPESA MENSAL	0,00	0,00	0,00	269,88	212,20	2.844,42
			0,00	0,00	29.361,75	25.533,88	25.398,94
				0,00	-29.361,75	3.827,87	134,94
3.3.90.39.03.00.00.00	COMISSOES, CORRETAGENS E CUSTÓDIAS	0,00	0,00	0,00	-149,12	514,04	514,04
			0,00	0,00	5.500,16	5.500,16	5.500,16
				0,00	-5.500,16	0,00	0,00
3.3.90.39.05.00.00.00	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	0,00	-2.899,60	70.040,00	40.600,00
			0,00	0,00	586.743,04	534.178,32	224.385,82
				0,00	-586.743,04	52.564,72	309.792,50
3.3.90.39.10.00.00.00	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-9.054,08	19.015,58	19.015,52
			0,00	0,00	225.895,90	225.895,90	206.880,32
				0,00	-225.895,90	0,00	19.015,58
3.3.90.39.12.00.00.00	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-33.033,61	30.132,55	28.243,18
			0,00	0,00	1.005.967,56	879.690,29	849.557,74
				0,00	-1.005.967,56	126.277,27	30.132,55
3.3.90.39.14.00.00.00	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS, OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	7.420,00	7.420,00	7.420,00
				0,00	-7.420,00	0,00	0,00
3.3.90.39.16.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-467.724,97	331.361,00	143.814,33
			0,00	0,00	3.487.759,04	3.249.818,75	3.056.552,08
				0,00	-3.487.759,04	237.940,29	193.266,67
3.3.90.39.17.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-442.272,61	44.090,40	41.626,40
			0,00	0,00	963.832,31	517.659,59	499.285,59
				0,00	-963.832,31	446.172,72	18.374,00
3.3.90.39.19.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	3.206,45	41.057,45	20.855,10
			0,00	0,00	397.854,10	374.348,87	333.291,42
				0,00	-397.854,10	23.505,23	41.057,45
3.3.90.39.22.00.00.00	EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS E CONFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	424,50	424,50	424,50
				0,00	-424,50	0,00	0,00
3.3.90.39.25.00.00.00	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	-47.458,28	102.087,46	49.762,07
			0,00	0,00	352.541,72	352.541,72	300.216,33
				0,00	-352.541,72	0,00	52.325,39



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 16 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.43.00.00.00	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	0,00	0,00	0,00	-47.501,07	1.850.848,52	1.790.521,61
			0,00	0,00	21.034.498,93	21.034.498,93	19.183.635,17
				0,00	-21.034.498,93	0,00	1.850.863,76
3.3.90.39.46.00.00.00	SERVIÇOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	0,00	-1.440,00	1.000,00	1.000,00
			0,00	0,00	9.515,76	9.205,89	8.205,89
				0,00	-9.515,76	309,87	1.000,00
3.3.90.39.48.00.00.00	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	0,00	0,00	0,00	48.700,00	0,00	21.720,00
			0,00	0,00	267.107,90	190.708,00	190.708,00
				0,00	-267.107,90	76.399,90	0,00
3.3.90.39.51.00.00.00	SERVIÇOS DE ANÁLISES E PESQUISAS CIENTÍFICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	132.087,92	132.087,92
			0,00	0,00	904.025,56	810.636,64	810.636,64
				0,00	-904.025,56	93.388,92	0,00
3.3.90.39.58.00.00.00	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-340.445,89	99.131,73	175.720,23
			0,00	0,00	579.764,44	579.764,44	527.603,31
				0,00	-579.764,44	0,00	52.161,13
3.3.90.39.63.00.00.00	SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.183,15	1.183,15	1.183,15
				0,00	-1.183,15	0,00	0,00
3.3.90.39.66.00.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-14.277,21	1.574,71	1.574,71
			0,00	0,00	73.469,82	73.469,82	73.469,82
				0,00	-73.469,82	0,00	0,00
3.3.90.39.69.00.00.00	SEGUROS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	422.823,48	422.823,48	422.823,48
				0,00	-422.823,48	0,00	0,00
3.3.90.39.69.01.00.00	SEGUROS EM GERAL - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	422.823,48	422.823,48	422.823,48
				0,00	-422.823,48	0,00	0,00
3.3.90.39.72.00.00.00	VALE-TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	18.714,80	18.714,80	24.052,30
			0,00	0,00	249.599,80	249.599,80	230.885,00
				0,00	-249.599,80	0,00	18.714,80
3.3.90.39.73.00.00.00	TRANSPORTE DE SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	283.413,31	243.761,89
			0,00	0,00	4.339.997,26	3.538.010,22	3.254.596,91
				0,00	-4.339.997,26	801.987,04	283.413,31
3.3.90.39.74.00.00.00	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	0,00	0,00	0,00	-406.680,45	45.309,58	39.978,70
			0,00	0,00	350.696,31	320.693,55	275.870,58
				0,00	-350.696,31	30.002,76	44.822,97
3.3.90.39.77.00.00.00	VIGILÂNCIA OSTENSIVA E MONITORADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	612.534,50	612.534,50	612.534,50
				0,00	-612.534,50	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 17 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.78.00.00.00	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	0,00	-250.892,40	30.916,38	6.227,40
			0,00	0,00	184.859,56	150.858,95	119.942,57
				0,00	-184.859,56	34.000,61	30.916,38
3.3.90.39.79.00.00.00	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	20.427,68	8.961,02
			0,00	0,00	211.420,01	175.208,49	154.780,81
				0,00	-211.420,01	36.211,52	20.427,68
3.3.90.39.81.00.00.00	SERVIÇOS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	-95.244,95	183.175,75	183.927,16
			0,00	0,00	2.243.824,10	2.243.824,10	2.157.489,46
				0,00	-2.243.824,10	0,00	86.334,64
3.3.90.39.82.00.00.00	SERVIÇOS DE CONTROLE AMBIENTAL	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	900,00	79.197,54
			0,00	0,00	1.543.949,75	1.380.187,55	1.380.187,55
				0,00	-1.543.949,75	163.762,20	0,00
3.3.90.39.82.01.00.00	TRANSPORTE RESÍDUOS SÓLIDOS	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	900,00	79.197,54
			0,00	0,00	1.543.949,75	1.380.187,55	1.380.187,55
				0,00	-1.543.949,75	163.762,20	0,00
3.3.90.39.90.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL	0,00	0,00	0,00	-1.308,01	400,28	145,28
			0,00	0,00	8.347,03	6.455,91	6.055,63
				0,00	-8.347,03	1.891,12	400,28
3.3.90.39.92.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	57.000,00	47.937,73	22.365,40
			0,00	0,00	1.151.737,00	650.614,04	603.126,31
				0,00	-1.151.737,00	501.122,96	47.487,73
3.3.90.39.98.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS E UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	0,00	-29.423,90	5.884,78	5.884,78
			0,00	0,00	41.193,46	29.423,90	29.423,90
				0,00	-41.193,46	11.769,56	0,00
3.3.90.39.99.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	-1.892.143,69	1.457.688,38	1.040.709,27
			0,00	0,00	15.059.238,95	13.657.623,19	12.273.650,94
				0,00	-15.059.238,95	1.401.615,76	1.383.972,25
3.3.90.39.99.01.00.00	SERVIÇOS DE ESTAGIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-15.664,63	54.124,62	54.124,62
			0,00	0,00	579.440,36	579.440,36	579.440,36
				0,00	-579.440,36	0,00	0,00
3.3.90.39.99.02.00.00	ASSOCIAÇÕES, FEDERAÇÕES E CONFEDERAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-7.834,47	410,12	410,12
			0,00	0,00	73.932,42	73.932,42	73.932,42
				0,00	-73.932,42	0,00	0,00
3.3.90.39.99.03.00.00	SERVIÇOS DE LICENCIAMENTO DE VEÍCULOS E MULTAS DE TRÂNSITO	0,00	0,00	0,00	-3.480,40	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.148,83	2.148,83	2.148,83
				0,00	-2.148,83	0,00	0,00
3.3.90.39.99.04.00.00	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DOS SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	-640.967,26	466.591,55	291.360,53
			0,00	0,00	5.179.880,30	4.789.954,74	4.332.132,79
				0,00	-5.179.880,30	389.925,56	457.821,95



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 18 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.39.99.05.00.00	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DOS SISTEMAS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	0,00	0,00	17.727,68	24.058,40	31.275,92
			0,00	0,00	1.211.922,61	806.749,82	782.691,42
				0,00	-1.211.922,61	405.172,79	24.058,40
3.3.90.39.99.06.00.00	SERVIÇOS DE CORTE, LIGAÇÃO DE ÁGUA E/OU ESGOTO E OUTROS	0,00	0,00	0,00	-870.056,83	296.232,45	178.650,92
			0,00	0,00	2.911.125,15	2.798.882,72	2.502.650,27
				0,00	-2.911.125,15	112.242,43	296.232,45
3.3.90.39.99.07.00.00	DEMAIS SERVIÇOS RELACIONADOS AO ABASTECIMENTO DE ÁGUA E/OU ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	0,00	0,00	-337.209,83	573.023,71	441.289,63
			0,00	0,00	4.478.583,19	3.993.557,96	3.420.534,25
				0,00	-4.478.583,19	485.025,23	573.023,71
3.3.90.39.99.10.00.00	OUTROS SERVICOS DE TRANSPORTES EM GERAL	0,00	0,00	0,00	-5.950,00	350,00	700,00
			0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	700,00
				0,00	-1.050,00	0,00	350,00
3.3.90.39.99.11.00.00	SERVICOS DE RECEPCAO E ATENDIMENTO AO PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	19.424,20	19.424,20
			0,00	0,00	365.301,21	356.051,46	328.564,20
				0,00	-365.301,21	9.249,75	27.487,26
3.3.90.39.99.19.00.00	AUXÍLIO-TRANSPORTE PARA ESTAGIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-6.325,29	18.474,85	18.474,85
			0,00	0,00	205.748,74	205.748,74	205.748,74
				0,00	-205.748,74	0,00	0,00
3.3.90.39.99.99.00.00	OUTROS SERVIÇOS OU LOCAÇÕES - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	-22.382,66	4.998,48	4.998,48
			0,00	0,00	50.106,14	50.106,14	45.107,66
				0,00	-50.106,14	0,00	4.998,48
3.3.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	2.624.000,00	1.713.000,00	0,00	-135.105,19	232.969,69	197.403,17
			817.000,00	0,00	3.471.277,21	3.107.608,70	2.904.272,62
				3.520.000,00	48.722,79	363.668,51	203.336,08
3.3.90.40.06.00.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	-5.694,44	29.145,15	47.671,21
			0,00	0,00	948.562,25	732.172,02	703.026,87
				0,00	-948.562,25	216.390,23	29.145,15
3.3.90.40.06.01.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,06	20.000,00
			0,00	0,00	243.400,71	243.400,71	242.294,65
				0,00	-243.400,71	0,00	1.106,06
3.3.90.40.06.02.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE - DESPESA MENSAL	0,00	0,00	0,00	-5.694,44	28.039,09	27.671,21
			0,00	0,00	705.161,54	488.771,31	460.732,22
				0,00	-705.161,54	216.390,23	28.039,09
3.3.90.40.07.00.00.00	MANUTENÇÃO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTAÇÃO SOFTWARES	0,00	0,00	0,00	-43.210,75	97.191,92	24.492,80
			0,00	0,00	1.054.662,66	1.021.808,83	924.616,91
				0,00	-1.054.662,66	32.853,83	97.191,92
3.3.90.40.10.00.00.00	SUPORTE A USUÁRIOS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	12.172,63	19.217,62
			0,00	0,00	310.086,66	262.506,26	250.333,63
				0,00	-310.086,66	47.580,40	12.172,63



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 19 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.40.11.00.00.00	SUPORTE DE INFRAESTRUTURA DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	6.856,43	6.856,43
			0,00	0,00	86.817,72	66.018,00	66.018,00
				0,00	-86.817,72	20.799,72	0,00
3.3.90.40.12.00.00.00	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	-6.200,00	46.200,00	46.200,00
			0,00	0,00	435.053,52	410.186,85	370.186,85
				0,00	-435.053,52	24.866,67	40.000,00
3.3.90.40.13.00.00.00	COMUNICAÇÃO DE DADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00
				0,00	-1.740,00	0,00	0,00
3.3.90.40.16.00.00.00	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.199,05
			0,00	0,00	118.228,30	118.228,30	118.228,30
				0,00	-118.228,30	0,00	0,00
3.3.90.40.17.00.00.00	COMPUTAÇÃO EM NUVEM - INFRAESTRUTURA COMO SERVIÇO (IaaS)	0,00	0,00	0,00	0,00	24.826,38	24.826,38
			0,00	0,00	298.780,56	291.886,56	267.060,18
				0,00	-298.780,56	6.894,00	24.826,38
3.3.90.40.21.00.00.00	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	16.577,18	22.939,68
			0,00	0,00	217.035,54	202.751,88	202.751,88
				0,00	-217.035,54	14.283,66	0,00
3.3.90.40.23.00.00.00	EMISSION DE CERTIFICADOS DIGITAIS - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	310,00	310,00	310,00
				0,00	-310,00	0,00	0,00
3.3.90.46.00.00.00.00	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	2.982.500,00	87.932,10	0,00	246.717,45	246.717,45	246.717,45
			5.000,00	0,00	2.937.077,43	2.937.077,43	2.937.077,43
				3.065.432,10	128.354,67	0,00	0,00
3.3.90.46.01.00.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	246.717,45	246.717,45	246.717,45
			0,00	0,00	2.937.077,43	2.937.077,43	2.937.077,43
				0,00	-2.937.077,43	0,00	0,00
3.3.90.46.01.01.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO - RPPS	0,00	0,00	0,00	244.437,90	244.437,90	244.437,90
			0,00	0,00	2.912.984,34	2.912.984,34	2.912.984,34
				0,00	-2.912.984,34	0,00	0,00
3.3.90.46.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO - RGPS	0,00	0,00	0,00	2.279,55	2.279,55	2.279,55
			0,00	0,00	24.093,09	24.093,09	24.093,09
				0,00	-24.093,09	0,00	0,00
3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	3.039.000,00	380.400,00	0,00	69.048,77	312.516,37	281.662,27
			0,00	0,00	3.408.439,15	3.408.439,15	3.096.283,57
				3.419.400,00	10.960,85	0,00	312.155,58
3.3.90.47.10.00.00.00	TAXAS	0,00	0,00	0,00	382,10	382,10	360,79
			0,00	0,00	1.772,48	1.772,48	1.751,17
				0,00	-1.772,48	0,00	21,31



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 20 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.47.12.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP	0,00	0,00	0,00	68.666,67	312.134,27	281.301,48
			0,00	0,00	3.406.666,67	3.406.666,67	3.094.532,40
				0,00	-3.406.666,67	0,00	312.134,27
3.3.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	650.500,00	0,00	0,00	23.595,42	65.828,22	47.941,03
			4.000,00	0,00	624.847,27	624.847,27	606.960,08
				646.500,00	21.652,73	0,00	17.887,19
3.3.90.91.01.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR	0,00	0,00	0,00	23.595,42	65.828,22	47.941,03
			0,00	0,00	325.879,47	325.879,47	307.992,28
				0,00	-325.879,47	0,00	17.887,19
3.3.90.91.02.00.00.00	PRECATÓRIOS INCLUÍDOS NA LEI DO ORÇAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	257.771,80	257.771,80	257.771,80
				0,00	-257.771,80	0,00	0,00
3.3.90.91.03.00.00.00	DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	41.196,00	41.196,00	41.196,00
				0,00	-41.196,00	0,00	0,00
3.3.90.91.03.03.00.00	DECISÕES JUDICIAIS - SAMAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	41.196,00	41.196,00	41.196,00
				0,00	-41.196,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00.00.00.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	27.500,00	5.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	5.162,60	5.162,60	5.162,60
				32.670,00	27.507,40	0,00	0,00
3.3.90.92.30.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	5.162,60	5.162,60	5.162,60
				0,00	-5.162,60	0,00	0,00
3.3.90.93.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	184.000,00	241.500,00	0,00	-143,75	2.200,00	2.200,00
			8.500,00	0,00	366.691,88	366.691,88	364.931,88
				417.000,00	50.308,12	0,00	1.760,00
3.3.90.93.01.00.00.00	INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00
			0,00	0,00	92.660,32	92.660,32	90.900,32
				0,00	-92.660,32	0,00	1.760,00
3.3.90.93.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO POR DANOS MATERIAIS A TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	440,00
			0,00	0,00	70.693,11	70.693,11	70.693,11
				0,00	-70.693,11	0,00	0,00
3.3.90.93.01.04.00.00	INDENIZAÇÃO POR DANOS PESSOAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760,00	1.760,00
			0,00	0,00	21.099,21	21.099,21	19.339,21
				0,00	-21.099,21	0,00	1.760,00
3.3.90.93.01.05.00.00	INDENIZAÇÃO DE VALORES NÃO CONTEMPLADOS EM CONTRATOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	868,00	868,00	868,00
				0,00	-868,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 21 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
3.3.90.93.99.00.00.00	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	-143,75	0,00	0,00
			0,00	0,00	274.031,56	274.031,56	274.031,56
				0,00	-274.031,56	0,00	0,00
3.3.90.93.99.02.00.00	INDENIZAÇÕES/ RESTITUIÇÕES DECORRENTES DE PROCESSO ADMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	-143,75	0,00	0,00
			0,00	0,00	274.031,56	274.031,56	274.031,56
				0,00	-274.031,56	0,00	0,00
3.3.91.00.00.00.00.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	4.272.500,00	69.871,82	0,00	363.653,27	363.653,27	709.216,64
			4.000,00	0,00	4.040.520,70	4.040.520,70	4.040.520,70
				4.338.371,82	297.851,12	0,00	0,00
3.3.91.08.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	4.272.500,00	69.871,82	0,00	363.653,27	363.653,27	709.216,64
			4.000,00	0,00	4.040.520,70	4.040.520,70	4.040.520,70
				4.338.371,82	297.851,12	0,00	0,00
3.3.91.08.11.00.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE	0,00	0,00	0,00	363.653,27	363.653,27	709.216,64
			0,00	0,00	4.040.520,70	4.040.520,70	4.040.520,70
				0,00	-4.040.520,70	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	177.205,11	177.205,11	339.985,20
			0,00	0,00	1.849.346,34	1.849.346,34	1.849.346,34
				0,00	-1.849.346,34	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.01.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	137.443,54	137.443,54	283.352,44
			0,00	0,00	1.692.743,96	1.692.743,96	1.692.743,96
				0,00	-1.692.743,96	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.02.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	39.761,57	39.761,57	56.632,76
			0,00	0,00	156.602,38	156.602,38	156.602,38
				0,00	-156.602,38	0,00	0,00
3.3.91.08.11.02.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL INATIVO	0,00	0,00	0,00	143.723,41	143.723,41	286.760,97
			0,00	0,00	1.716.460,27	1.716.460,27	1.716.460,27
				0,00	-1.716.460,27	0,00	0,00
3.3.91.08.11.03.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	42.724,75	42.724,75	82.470,47
			0,00	0,00	474.714,09	474.714,09	474.714,09
				0,00	-474.714,09	0,00	0,00
4.0.00.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	80.257.043,38	9.679.404,09	4.116.884,35	-6.114.651,63	7.115.195,30	4.334.814,98
			9.564.000,00	4.116.884,35	58.098.674,49	52.918.595,07	46.836.341,94
				80.372.447,47	22.273.772,98	5.180.079,42	6.082.253,13
4.4.00.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	68.629.014,07	9.528.613,35	4.116.884,35	-6.195.410,35	6.521.403,77	3.741.023,45
			9.564.000,00	4.116.884,35	46.319.854,44	41.139.775,02	35.057.521,89
				68.593.627,42	22.273.772,98	5.180.079,42	6.082.253,13
4.4.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	68.629.014,07	9.528.613,35	4.116.884,35	-6.195.410,35	6.521.403,77	3.741.023,45
			9.564.000,00	4.116.884,35	46.319.854,44	41.139.775,02	35.057.521,89
				68.593.627,42	22.273.772,98	5.180.079,42	6.082.253,13



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 22 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.4.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	6.603.000,00	842.000,00	0,00	-764.820,00	255.519,37	192.623,99
			1.900.000,00	0,00	2.210.288,06	2.094.017,95	1.838.498,58
				5.545.000,00	3.334.711,94	116.270,11	255.519,37
4.4.90.40.02.00.00.00.00	MANUTENÇÃO EVOLUTIVA DE SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	-764.820,00	255.519,37	192.623,99
			0,00	0,00	2.057.021,81	1.978.227,00	1.722.707,63
				0,00	-2.057.021,81	78.794,81	255.519,37
4.4.90.40.06.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	153.266,25	115.790,95	115.790,95
				0,00	-153.266,25	37.475,30	0,00
4.4.90.51.00.00.00.00.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	44.404.014,07	7.672.613,35	4.116.488,35	-5.431.441,13	5.346.635,02	3.257.063,15
			5.110.000,00	4.116.488,35	36.547.957,54	32.777.748,23	27.696.560,74
				46.966.627,42	10.418.669,88	3.770.209,31	5.081.187,49
4.4.90.51.80.00.00.00.00	ESTUDOS E PROJETOS	0,00	0,00	0,00	-226.160,76	102.521,00	0,00
			0,00	0,00	450.495,00	406.469,00	303.948,00
				0,00	-450.495,00	44.026,00	102.521,00
4.4.90.51.91.00.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	0,00	-5.205.280,37	5.244.114,02	3.052.391,15
			0,00	0,00	35.485.143,44	31.906.266,03	26.927.599,54
				0,00	-35.485.143,44	3.578.877,41	4.978.666,49
4.4.90.51.91.01.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - EDIFICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	447.863,79	163.643,30	163.643,30
			0,00	0,00	2.616.423,72	2.168.227,39	2.168.227,39
				0,00	-2.616.423,72	448.196,33	0,00
4.4.90.51.91.16.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES/SISTEMAS DE ESGOTOS	0,00	0,00	0,00	-3.166.799,30	1.051.427,39	377.565,80
			0,00	0,00	6.467.414,95	5.500.644,62	4.551.021,46
				0,00	-6.467.414,95	966.770,33	949.623,16
4.4.90.51.91.17.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES/SISTEMAS ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ESGOTO	0,00	0,00	0,00	7.200,00	210.527,22	0,00
			0,00	0,00	3.466.429,40	3.179.229,37	2.968.702,15
				0,00	-3.466.429,40	287.200,03	210.527,22
4.4.90.51.91.18.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	-2.434.789,71	2.044.678,65	2.511.182,05
			0,00	0,00	18.671.732,89	16.991.479,52	14.946.800,87
				0,00	-18.671.732,89	1.680.253,37	2.044.678,65
4.4.90.51.91.20.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO – REDES UNITÁRIAS DE ESGOTOS - CONVÊNIO SAMAE/MUNICÍPIO	0,00	0,00	0,00	-58.755,15	1.773.837,46	0,00
			0,00	0,00	4.263.142,48	4.066.685,13	2.292.847,67
				0,00	-4.263.142,48	196.457,35	1.773.837,46
4.4.90.51.92.00.00.00.00	INSTALAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.672,00
			0,00	0,00	612.319,10	465.013,20	465.013,20
				0,00	-612.319,10	147.305,90	0,00
4.4.90.52.00.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.622.000,00	920.000,00	0,00	0,00	918.398,60	291.336,31
			2.339.000,00	0,00	7.472.904,57	6.179.304,57	5.434.609,08
				14.203.000,00	6.730.095,43	1.293.600,00	744.695,49



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 23 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.4.90.52.04.00.00.00	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.980,00
			0,00	0,00	256.880,00	256.880,00	256.880,00
				0,00	-256.880,00	0,00	0,00
4.4.90.52.06.00.00.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
				0,00	-2.900,00	0,00	0,00
4.4.90.52.12.00.00.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	14.967,39	14.967,39	14.967,39
				0,00	-14.967,39	0,00	0,00
4.4.90.52.18.00.00.00	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.497,00	2.497,00	2.497,00
				0,00	-2.497,00	0,00	0,00
4.4.90.52.24.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	233,04	233,04	233,04
				0,00	-233,04	0,00	0,00
4.4.90.52.28.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	487.883,11	35.083,11
			0,00	0,00	1.049.573,11	975.973,11	500.973,11
				0,00	-1.049.573,11	73.600,00	475.000,00
4.4.90.52.30.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	58.200,00	37.700,00
			0,00	0,00	170.400,00	128.400,00	107.900,00
				0,00	-170.400,00	42.000,00	20.500,00
4.4.90.52.33.00.00.00	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO VIDEO E FOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	8.949,99	0,00
			0,00	0,00	28.258,98	28.258,98	19.308,99
				0,00	-28.258,98	0,00	8.949,99
4.4.90.52.34.00.00.00	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.210,60	2.210,60	2.210,60
				0,00	-2.210,60	0,00	0,00
4.4.90.52.35.00.00.00	MATERIAL DE T.I.C. (PERMANENTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00
			0,00	0,00	1.581.275,00	403.275,00	403.275,00
				0,00	-1.581.275,00	1.178.000,00	0,00
4.4.90.52.36.00.00.00	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.893,00	2.893,00	2.893,00
				0,00	-2.893,00	0,00	0,00
4.4.90.52.38.00.00.00	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	21.120,00	22.573,20
			0,00	0,00	60.903,20	60.903,20	60.903,20
				0,00	-60.903,20	0,00	0,00
4.4.90.52.39.00.00.00	EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00
				0,00	-1.625.000,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 24 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.4.90.52.40.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E RODOVIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.347,50	0,00
			0,00	0,00	3.347,50	3.347,50	0,00
				0,00	-3.347,50	0,00	3.347,50
4.4.90.52.41.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE T.I.C. - COMPUTADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	5.590,00	5.590,00	5.590,00
				0,00	-5.590,00	0,00	0,00
4.4.90.52.42.00.00.00	MOBILIARIO EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	28.253,32	28.253,32	28.253,32
				0,00	-28.253,32	0,00	0,00
4.4.90.52.51.00.00.00	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00
			0,00	0,00	178.624,43	178.624,43	8.624,43
				0,00	-178.624,43	0,00	170.000,00
4.4.90.52.52.00.00.00	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.351.200,00	2.351.200,00	2.351.200,00
				0,00	-2.351.200,00	0,00	0,00
4.4.90.52.99.00.00.00	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	66.898,00	0,00
			0,00	0,00	107.898,00	107.898,00	41.000,00
				0,00	-107.898,00	0,00	66.898,00
4.4.90.52.99.01.00.00	EQUIPAMENTOS E APARELHOS PARA LABORATÓRIOS DE ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	66.898,00	0,00
			0,00	0,00	107.898,00	107.898,00	41.000,00
				0,00	-107.898,00	0,00	66.898,00
4.4.90.61.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				1.785.000,00	1.785.000,00	0,00	0,00
4.4.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	4.000,00	396,00	850,78	850,78	0,00
			0,00	396,00	3.454,78	3.454,78	2.604,00
				4.000,00	545,22	0,00	850,78
4.4.90.91.05.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO	0,00	0,00	0,00	850,78	850,78	0,00
			0,00	0,00	3.454,78	3.454,78	2.604,00
				0,00	-3.454,78	0,00	850,78
4.4.90.93.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	85.249,49	85.249,49	85.249,49
				90.000,00	4.750,51	0,00	0,00
4.4.90.93.01.00.00.00	INDENIZAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	85.249,49	85.249,49	85.249,49
				0,00	-85.249,49	0,00	0,00
4.6.00.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	11.628.029,31	150.790,74	0,00	80.758,72	593.791,53	593.791,53
			0,00	0,00	11.778.820,05	11.778.820,05	11.778.820,05
				11.778.820,05	0,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMAE

26/01/2024 14:00

Página 25 de 26

DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
4.6.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	11.628.029,31	150.790,74	0,00	80.758,72	593.791,53	593.791,53
			0,00	0,00	11.778.820,05	11.778.820,05	11.778.820,05
				11.778.820,05	0,00	0,00	0,00
4.6.90.71.00.00.00.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	11.628.029,31	150.790,74	0,00	80.758,72	593.791,53	593.791,53
			0,00	0,00	11.778.820,05	11.778.820,05	11.778.820,05
				11.778.820,05	0,00	0,00	0,00
4.6.90.71.01.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	80.758,72	593.791,53	593.791,53
			0,00	0,00	11.778.820,05	11.778.820,05	11.778.820,05
				0,00	-11.778.820,05	0,00	0,00
4.6.90.71.01.21.00.00	BANRISUL / CEF - ETE BELO	0,00	0,00	0,00	0,00	54.852,58	54.852,58
			0,00	0,00	622.971,68	622.971,68	622.971,68
				0,00	-622.971,68	0,00	0,00
4.6.90.71.01.22.00.00	BANRISUL / CEF - ETE PENA BRANCA	0,00	0,00	0,00	0,00	75.068,42	75.068,42
			0,00	0,00	852.566,96	852.566,96	852.566,96
				0,00	-852.566,96	0,00	0,00
4.6.90.71.01.23.00.00	BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA	0,00	0,00	0,00	2.998,41	15.255,35	15.255,35
			0,00	0,00	181.649,79	181.649,79	181.649,79
				0,00	-181.649,79	0,00	0,00
4.6.90.71.01.25.00.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL	0,00	0,00	0,00	20.784,50	105.747,78	105.747,78
			0,00	0,00	1.259.169,01	1.259.169,01	1.259.169,01
				0,00	-1.259.169,01	0,00	0,00
4.6.90.71.01.27.00.00	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª - ETAPA	0,00	0,00	0,00	29.395,21	149.557,63	149.557,63
			0,00	0,00	1.780.825,44	1.780.825,44	1.780.825,44
				0,00	-1.780.825,44	0,00	0,00
4.6.90.71.01.30.00.00	BNDES - SISTEMA MARREAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	4.771.092,29	4.771.092,29	4.771.092,29
				0,00	-4.771.092,29	0,00	0,00
4.6.90.71.01.37.00.00	BNDES e AMPLIAÇÃO SISTEMA ABASTECIMENTO DE ÁGUA - MARREAS, FAXINAL E SAMUARA - ZONA CENTRO-NORTE - PACII	0,00	0,00	0,00	27.580,60	193.309,77	193.309,77
			0,00	0,00	2.310.544,88	2.310.544,88	2.310.544,88
				0,00	-2.310.544,88	0,00	0,00
9.0.00.00.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
9.9.00.00.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.00.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA E RESERVA DO RPPS	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL ÁGUA E ESGOTO - SAMA E

26/01/2024 14:00
Página 26 de 26
DEZEMBRO /2023

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	CRED. ADICIONAIS	VL RECEBIDOS	EMPENHADO MÊS	LIQUIDADO MÊS	PAGO MÊS
		REAJUSTES	REDUÇÕES	VL REPASSADOS	EMPENHADO EXER.	LIQUIDADO EXER.	PAGO EXERCÍCIO
				DOTAÇÃO ATUAL	SALDO DA VERBA	SALDO A LIQUIDAR	A PAGAR PROC
9.9.99.99.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA E RESERVA DO RPPS	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL		290.207.000,00	36.298.364,97 39.032.218,97	4.416.884,35 4.416.884,35 287.473.146,00	-4.010.843,43 232.400.502,58 55.072.643,42	24.756.167,02 219.497.860,84 12.902.641,74	21.933.720,58 206.165.215,08 13.332.645,76

GILBERTO
MELETTI:13426222000

Assinado de forma digital por
GILBERTO MELETTI:13426222000
Dados: 2024.02.01 09:43:47 -03'00'

GILBERTO MELETTI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 134.262.220-00

LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087

Assinado de forma digital por
LOURENÇO BENETTI
BONFÁ:91107083087
Dados: 2024.02.01 10:25:38 -03'00'

LOURENCO BENETTI BONFA
DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 911.070.830-87

VIVIANE
BROCHETTO:93118333049

Assinado de forma digital por
VIVIANE BROCHETTO:93118333049
Dados: 2024.02.01 09:25:08 -03'00'

VIVIANE BROCHETTO
CONTADORA CRC/RS 69.891
CPF: 931.183.330-49