

BALANÇO GERAL

– EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025 –

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



RELATÓRIO ANUAL BALANÇO GERAL

– EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025 –

**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 2025, 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. João Jocemar Uez Pezzi, Diretor-Presidente do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2025.

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 2025 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 9.255, de 16 de dezembro de 2024, LOA – Lei Orçamentária Anual, que estimou a receita e fixou a despesa para os órgãos da Municipalidade – com valores, para o SAMAE, de R\$ R\$ 363.000.000,00 (trezentos e sessenta e três milhões de reais) para receitas, e de R\$ R\$ 339.110.000,00 (trezentos e trinta e nove milhões, cento e dez mil reais) para despesas. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras intragovernamentais concedidas projetadas entre os Órgãos do Executivo Municipal.

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 totalizando R\$ 56.922.169,50 (cinquenta e seis milhões, novecentos e vinte e dois mil, cento e sessenta e nove reais e cinquenta centavos), e
- reduções de R\$ 36.141.310,90 (trinta e seis milhões, cento e quarenta e um mil, trezentos e dez reais e noventa centavos).

As suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, ou o superávit financeiro acumulado em exercícios anteriores, não alteraram sobremaneira o orçamento original, atualizando-se, assim, a proposta orçamentária inicial para R\$ 359.890.858,60 (trezentos e cinquenta e nove milhões, oitocentos e noventa mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e sessenta centavos).

4

2.1 DAS RECEITAS

No exercício financeiro de 2025, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$407.861.292,00 (quatrocentos e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais), superando a estimativa inicial de receita em 12,36% e ficando 12,02% acima da receita realizada no exercício de 2024, de R\$364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos).

A receita total teve a seguinte composição: 0,004% de receita tributária, 18,06% de receita patrimonial, 81,48% de receita de serviços e 0,44% outras receitas correntes e 0,02% de receita de capital.

Receita	Arrecadada	Dedução	Líquida	Participação
Tributária	R\$ 15.969,00	(R\$ 22,34)	R\$ 15.946,66	0,004%
Patrimonial	R\$ 73.660.493,69	R\$ 0,00	R\$ 73.660.493,69	18,06%
Serviços	R\$ 345.253.786,11	(R\$ 12.937.695,74)	R\$ 332.316.090,37	81,48%
Outras	R\$ 1.803.825,51	(R\$ 17.142,16)	R\$ 1.786.683,35	0,44%
Capital	R\$ 82.077,93	R\$ 0,00	R\$ 82.077,93	0,02%
Total	R\$ 420.816.152,24	(R\$ 12.954.860,24)	R\$ 407.861.292,00	100,00%

Tabela 1: Receita Orçamentária/2025

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

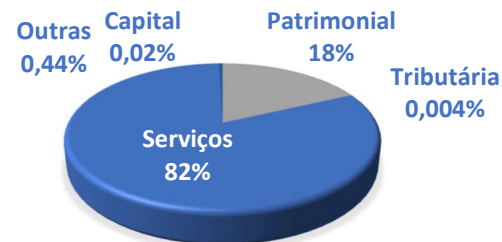


Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2025)

O gráfico seguinte fornece, a título de comparação, a receita realizada, em milhões de reais, nos exercícios de 2022 a 2025 e, também, a comparação entre a receita estimada (Decreto Municipal n.º 23.438, de 02 de janeiro de 2025, que estabelece as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2025) e a efetivamente arrecadada em 2025:

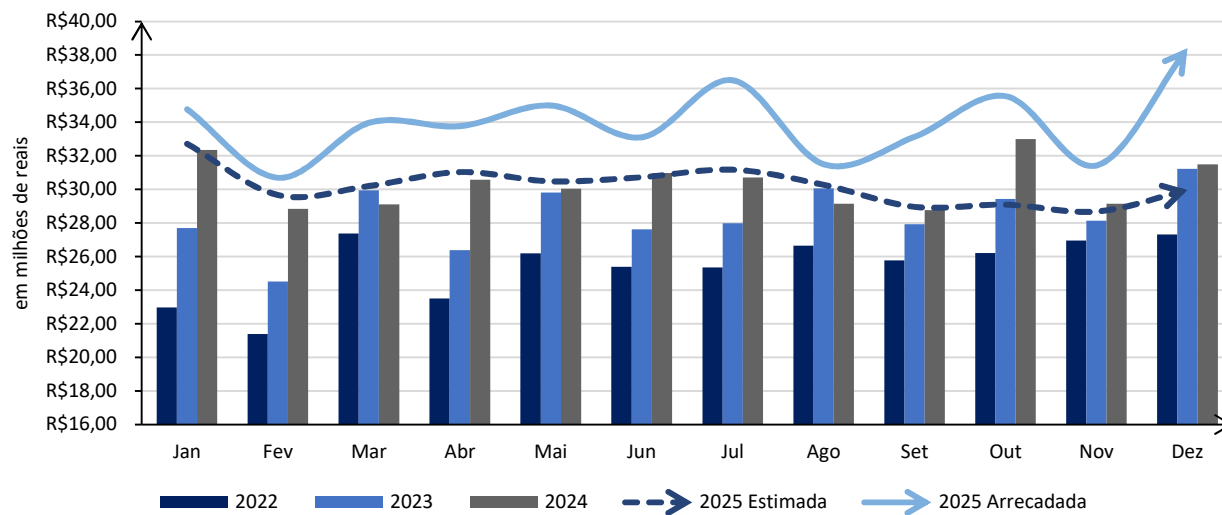


Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2022/2025)

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



Receita	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
Estimada (E)	R\$ 260.000.000,00	39,62%	R\$ 303.000.000,00	19,80%	R\$ 328.000.000,00	10,67%	R\$ 363.000.000,00
Arrecadada (A)	R\$ 305.038.998,39	33,71%	R\$ 340.666.654,67	19,72%	R\$ 364.101.976,97	12,02%	R\$ 407.861.292,00
Δ% (A)/(E)	17,32%		12,43%		11,01%		12,36%

Tabela 2: Receita Orçamentária (2022/2025)

2.2 DAS DESPESAS

Com relação às despesas, foram empenhados R\$ 316.740.043,74 (trezentos e dezesseis milhões, setecentos e quarenta mil, quarenta e três reais e setenta e quatro centavos), liquidados R\$ 267.142.611,83 (duzentos e sessenta e sete milhões, cento e quarenta e dois mil, seiscentos e onze reais e oitenta e três centavos.) e pagos R\$ 251.307.829,56 (duzentos e cinquenta e um milhões, trezentos e sete mil, oitocentos e vinte e nove reais e cinquenta e seis centavos), correspondendo, respectivamente a 93,40%, 78,78% e 74,11% da despesa inicialmente fixada.

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

Despesa	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
Fixada	R\$ 250.430.000,00	35,41%	R\$ 290.207.000,00	16,85%	R\$ 303.810.000,00	11,62%	R\$ 339.110.000,00
Empenhada	R\$ 259.764.646,83	21,93%	R\$ 232.400.502,58	36,29%	R\$ 262.029.104,65	20,88%	R\$ 316.740.043,74
Liquidada	R\$ 246.030.582,54	8,58%	R\$ 219.497.860,84	21,71%	R\$ 240.269.349,46	11,18%	R\$ 267.142.611,83
Paga	R\$ 237.696.450,56	5,73%	R\$ 206.165.215,08	21,90%	R\$ 228.360.869,41	10,05%	R\$ 251.307.829,56

Tabela 3: Despesa Orçamentária (2022/2025)

A despesa orçamentária do exercício de 2025, com relação ao exercício anterior, 2024, apresentou majoração de:

- 11,62%, em comparação à fixada;
- 20,88%, em comparação à empenhada;
- 11,18%, em comparação à liquidada, e
- 10,05%, em comparação à paga.

Houve registro de restos a pagar processados da ordem de R\$ 15.834.782,27 (quinze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e vinte e sete centavos) e de restos a pagar não processados no montante de R\$ 49.597.431,91 (quarenta e nove milhões, quinhentos e noventa e sete mil, quatrocentos e trinta e um reais e noventa e um centavos).

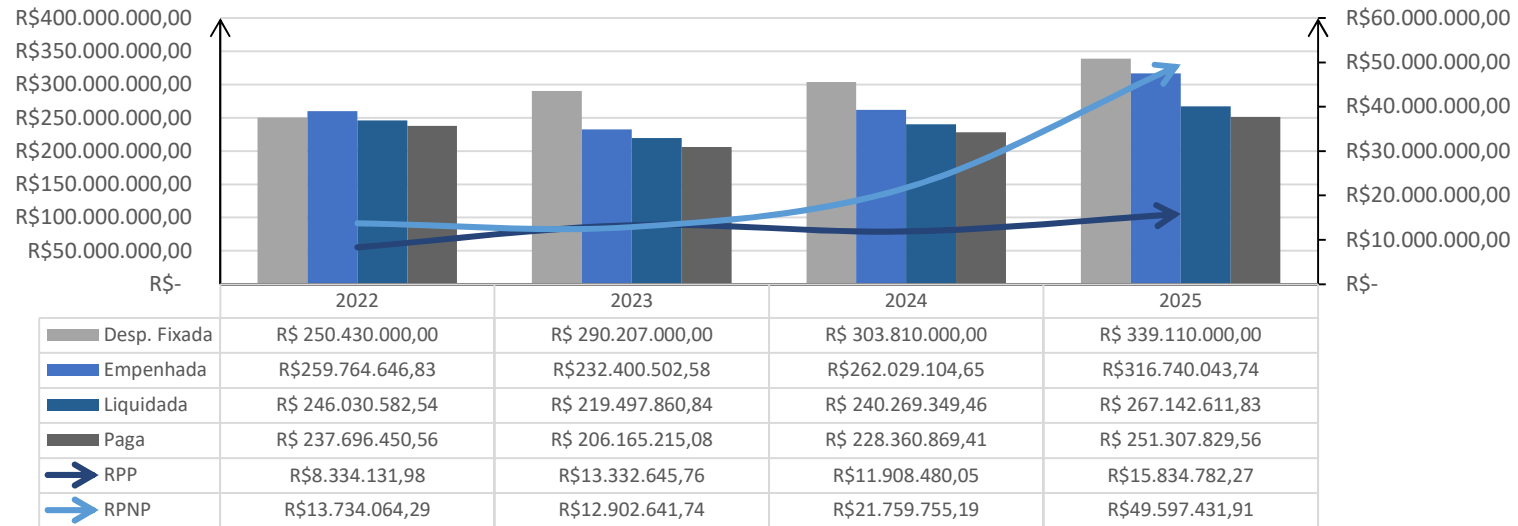


Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2022/2025)

2.2.1 DAS DESPESAS EMPENHADAS

Despesa Empenhada	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
CORRENTE	R\$ 177.371.854,91	18,37%	R\$ 174.301.828,09	20,45%	R\$ 182.706.314,75	14,91%	R\$ 209.947.350,41
Pessoal	R\$ 60.536.694,01	-1,68%	R\$ 56.313.994,90	5,69%	R\$ 56.500.248,19	5,34%	R\$ 59.516.977,30
Juros	R\$ 4.774.023,84	-54,96%	R\$ 3.545.496,13	-39,35%	R\$ 2.810.140,44	-23,48%	R\$ 2.150.265,62
Outras	R\$ 112.061.137,06	32,32%	R\$ 114.442.337,06	29,57%	R\$ 123.395.926,12	20,17%	R\$ 148.280.107,49
DE CAPITAL	R\$ 82.392.791,92	29,61%	R\$ 58.098.674,49	83,81%	R\$ 79.322.789,90	34,63%	R\$ 106.792.693,33
Investimentos/Inversão Financeira	R\$ 66.133.446,61	50,09%	R\$ 46.319.854,44	114,29%	R\$ 72.077.109,75	37,71%	R\$ 99.256.846,34
Amortização	R\$ 16.259.345,31	-53,65%	R\$ 11.778.820,05	-36,02%	R\$ 7.245.680,15	4,00%	R\$ 7.535.846,99
TOTAL	R\$ 259.764.646,83	21,93%	R\$ 232.400.502,58	36,29%	R\$ 262.029.104,65	20,88%	R\$ 316.740.043,74

Tabela 4: Despesa Empenhada por Natureza (2022/2025)

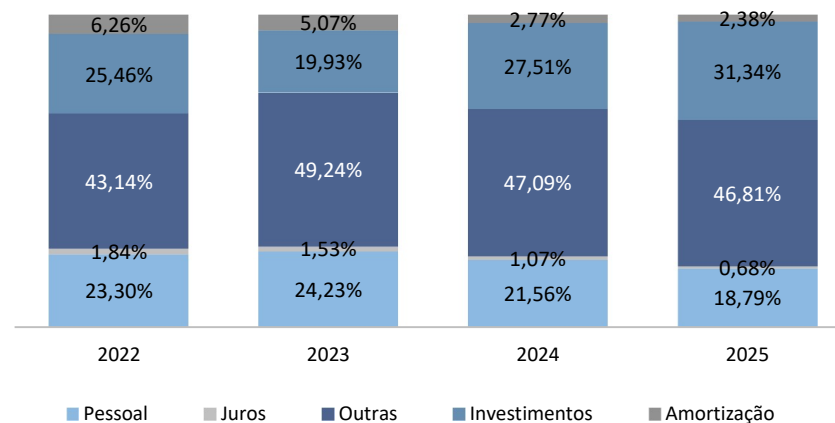


Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada

2.2.2 DAS DESPESAS LIQUIDADAS

8

Despesa Liquidada	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
CORRENTE	R\$ 170.174.131,94	12,20%	R\$ 166.579.265,77	14,62%	R\$ 173.268.928,35	10,20%	R\$ 190.936.159,09
Pessoal	R\$ 60.536.694,01	-1,68%	R\$ 56.313.994,90	5,69%	R\$ 56.500.248,19	5,34%	R\$ 59.516.977,30
Juros	R\$ 4.774.023,84	-54,96%	R\$ 3.545.496,13	-39,35%	R\$ 2.810.140,44	-23,48%	R\$ 2.150.265,62
Outras	R\$ 104.863.414,09	23,27%	R\$ 106.719.774,74	21,13%	R\$ 113.958.539,72	13,44%	R\$ 129.268.916,17
DE CAPITAL	R\$ 75.856.450,60	0,46%	R\$ 52.918.595,07	44,01%	R\$ 67.000.421,11	13,74%	R\$ 76.206.452,74
Investimentos/Inversão Financeira	R\$ 59.597.105,29	15,22%	R\$ 41.139.775,02	66,92%	R\$ 59.754.740,96	14,92%	R\$ 68.670.605,75
Amortização	R\$ 16.259.345,31	-53,65%	R\$ 11.778.820,05	-36,02%	R\$ 7.245.680,15	4,00%	R\$ 7.535.846,99
TOTAL	R\$ 246.030.582,54	8,58%	R\$ 219.497.860,84	21,71%	R\$ 240.269.349,46	11,18%	R\$ 267.142.611,83

Tabela 5: Despesa Liquidada por Natureza (2022/2025)

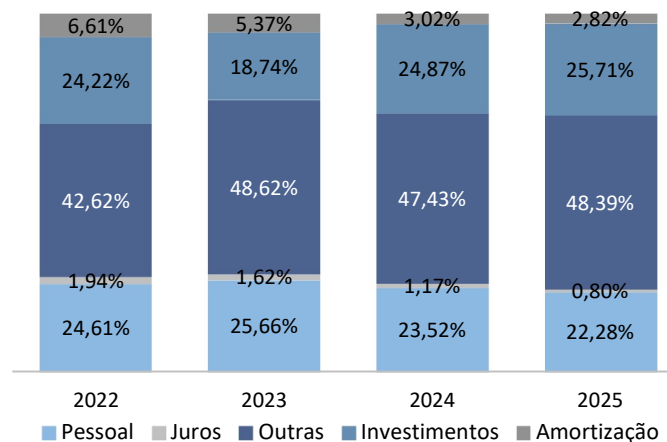


Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada

2.2.3 DAS DESPESAS PAGA

9

Despesa Paga	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024	Δ% 2025/24	2025
CORRENTE	R\$ 164.463.344,84	12,16%	R\$ 159.328.873,14	15,77%	R\$ 166.085.802,94	11,06%	R\$ 184.461.378,51
Pessoal	R\$ 60.488.825,49	-1,67%	R\$ 56.283.745,06	5,67%	R\$ 56.468.341,04	5,33%	R\$ 59.475.834,12
Juros	R\$ 4.774.023,84	-54,96%	R\$ 3.545.496,13	-39,35%	R\$ 2.810.140,44	-23,48%	R\$ 2.150.265,62
Outras	R\$ 99.200.495,51	23,83%	R\$ 99.499.631,95	23,45%	R\$ 106.807.321,46	15,01%	R\$ 122.835.278,77
DE CAPITAL	R\$ 73.233.105,72	-8,72%	R\$ 46.836.341,94	42,72%	R\$ 62.275.066,47	7,34%	R\$ 66.846.451,05
Investimentos/Inversão Financeira	R\$ 56.973.760,41	4,10%	R\$ 35.057.521,89	69,18%	R\$ 55.029.386,32	7,78%	R\$ 59.310.604,06
Amortização	R\$ 16.259.345,31	-53,65%	R\$ 11.778.820,05	-36,02%	R\$ 7.245.680,15	4,00%	R\$ 7.535.846,99
TOTAL	R\$ 237.696.450,56	5,73%	R\$ 206.165.215,08	21,90%	R\$ 228.360.869,41	10,05%	R\$ 251.307.829,56

Tabela 6: Despesa Paga por Natureza (2022/2025)

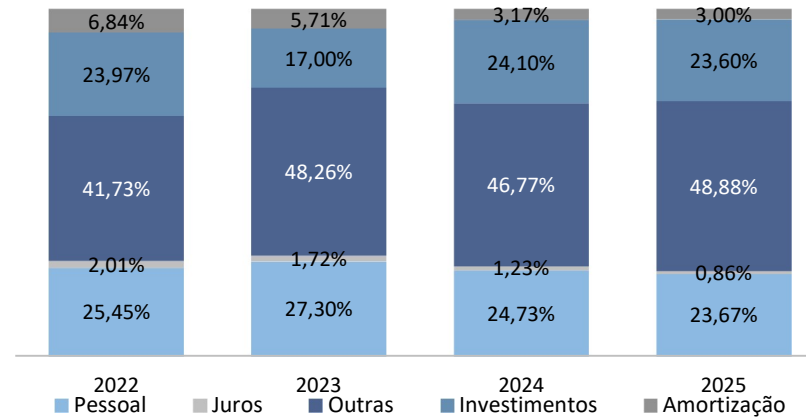


Gráfico 6: Participação Despesa Paga

2.2.4 DAS DESPESAS EMPENHADAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

No exercício de 2025, as despesas empenhadas, nas categorias corrente e de capital, nos valores e percentuais abaixo indicados por Unidade Orçamentária do Órgão:

10

Unidade Orçamentária	Despesas Correntes (R\$)	Despesas de Capital (R\$)	%
Direção Superior	10.523.462,75	11.725.173,06	7%
Superintendência Administrativa	36.872.062,63	862.172,35	12%
Superintendência Comercial	29.818.890,46	35.840,12	9%
Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações	5.947.693,76	7.536.946,99	4%
Superintendência dos Serviços de Abastecimento de Água	77.623.652,36	7.403.306,03	27%
Superintendência dos Serviços de Esgotamento Sanitário	21.861.829,75	1.950.104,33	8%
Superintendência de Recursos Hídricos	5.036.739,06	34.768,73	2%
Superintendência de Planejamento e Obras	14.140.567,05	72.341.316,45	27%
Assessoria de Informática	8.122.452,59	4.903.065,27	4%
Total Despesa Empenhada (R\$)	209.947.350,41	106.792.693,33	100%

Tabela 7: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária/2025

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 2025, 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	R\$ 4.398,87
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – Programa de Controle Médico e Saúde Ocupacional – PCMSO	R\$ 7.897,54
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	R\$ 3.243.898,02
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	R\$ 11.034.924,12
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	R\$ 251.316,00
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento Remuneração AGM – Leis 640/20 e 675/21	R\$ 1.504.002,61
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1304/2025 – Serviço de hospedagem das soluções de software	R\$ 60.296,37
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	R\$ 12.473.605,09
Total (R\$)	R\$ 28.580.338,62

Tabela 8: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

2.4 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 2022 a 2025, indicando: receita estimada e realizada e despesa fixada, empenhada, liquidada e paga:

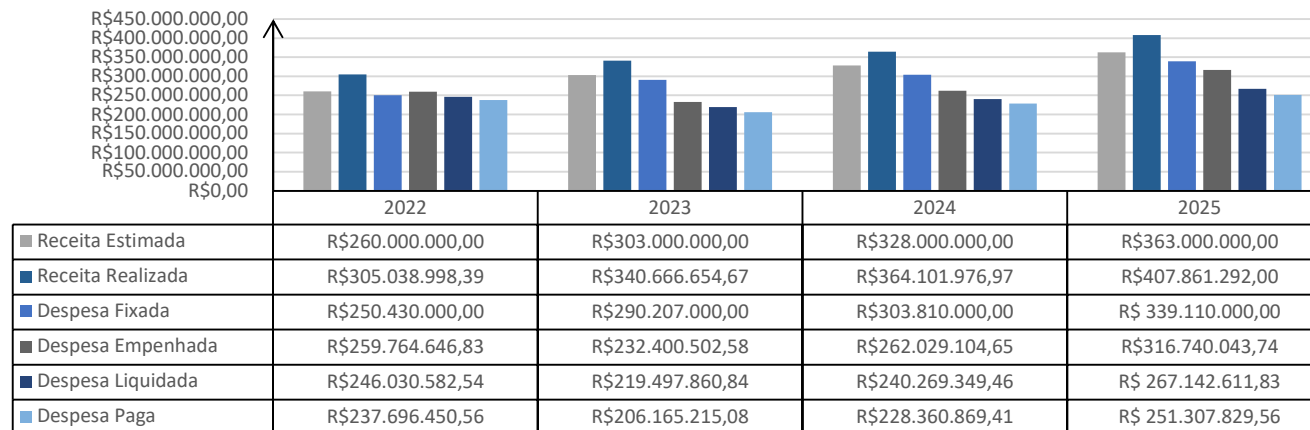


Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2022/2025)

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, 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 9.174, de 13 de setembro de 2024, 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 do 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 2025, 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 seis Assessorias.

[A] Assessoria de Gabinete, de Apoio Governamental, e de Relações Comunitárias: 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 atualização do Plano Municipal de Saneamento (LC n.º 558 de 16 de maio de 2018), a Lei do Parcelamento do Solo (Lei Municipal n.º 6810 de 20 de dezembro de 2007), o Desenvolvimento Rural, a Assemae e a Agesan-RS; 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. No que tange a Programas, destacam-se o Programa Canaliza Caxias (drenagem), Água Boa (abastecimento rural), Aqui em casa tem água (caixas d’água subsidiadas), e Tarifa Subsidiada (tarifa especial para núcleos em regularização fundiária).

[B] Assessoria de Relações Institucionais e de Comunicação: 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, 18ª e 19ª Operação Verão Seguro, Aniversário de 59 anos do Samae, bem como a antecipação das atividades alusivas aos 60 anos da Autarquia, atualização da identidade visual e do logo do Samae, 3ª Edição do Acqua Fest, Dia Internacional da Mulher, Dia do Trabalhador, Dia das Mães, Maesa Cultural e Feira Turística, Romaria de Caravaggio, REFIS2025, Campanha do Agasalho, Campanha de recolhimento de tampas plásticas, Aniversário de Caxias do Sul, Dia dos Pais, 3º Concurso de Desenho, participação no 53º Congresso Nacional de Saneamento da Assemae, Dia das Crianças, Dia do Servidor, Semana Municipal da Água 2025, EcoFest, SIPAT 2025 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 2025. A Assessoria também desenvolveu campanhas educativas e informativas como a destinação correta do esgoto, com a campanha Se Liga na Rede, além de outras campanhas como Prevenção contra acidentes de trabalho, Junho Vermelho, Setembro Amarelo, Outubro Rosa e Novembro Azul. Também foram desenvolvidos materiais para os programas Aqui em casa tem água, Água boa, Tarifa subsocial, Canaliza Caxias e Lei das Águas. Produzidas mais de 550 postagens nas redes sociais, cerca de 255 releases informativos disparados à imprensa, mais de 11 mil fotos autorais da Assessoria, além de vasta produção de vídeos para as redes sociais, bem como o atendimento aos jornalistas. Ao longo do ano promoveu-se 25 eventos envolvendo inaugurações de obras, e mantiveram-se atualizados os canais de divulgação próprios tais como site do Samae, Intranet, Facebook, Instagram, LinkedIn 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 quando necessário.

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. Realizou um total de 231.385 atendimentos à população caxiense durante o ano de 2025, sendo 122.558 atendimentos por meio do telefone 115 e 0800, 70.219 pela plataforma WhatsApp, além de 38.608 atendimentos de forma presencial, na loja comercial do Samae. Tanto pelo WhatsApp como pelo telefone 115, os serviços mais procurados foram a busca por informações sobre religação de água, conserto em cavalete e falta de água. Presencialmente, a negociação de pendências e atualizações cadastrais, lideraram os atendimentos. Já ao que tange à perda d'água comercial, a troca de 14.613 hidrômetros colaborou para a diminuição de perdas no faturamento, nesse último exercício.

3.1.4 SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES – SOF

Exerceu 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 para majoração de receita patrimonial; da colaboração com a Agência Reguladora; da supervisão de aplicações financeiras; da elaboração do Plano Plurianual para o Setor Público (2026 – 2029), do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Proposta Orçamentária do Samae, para o exercício de 2026; do controle rigoroso sobre a execução orçamentária; da formalização de 6.361 notas de empenho; do controle da amortização dos contratos de operações de crédito; da análise, empenho e pagamento de precatórios judiciais; da coordenação das reuniões de resultados; da participação como membros do Comitê Interno de Governança (CIG) do Samae, Comissão do Escritório de Dados, Processos, Projetos e Transparência 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); da colaboração em ação fiscalizadora e elaboração de respostas e esclarecimentos aos Órgãos de Controle – TCE/RS e UCCI; do acompanhamento dos processos de contas de gestão, regularidade de admissões e inspeções especiais; da elaboração, coordenação e implementação dos editais de licitações e das minutas de termos de contratos; da condução e finalização de 69 (sessenta e nove) inexigibilidades, 62 (sessenta e duas) dispensas de licitação, 10 (dez) concorrências públicas, 110 (cento e dez) pregões eletrônicos, 194 (cento e noventa e quatro) Contratos Administrativos e 304 (trezentos e quatro) Termos Aditivos a Apostilas; 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; da verificação da regularidade fiscal e trabalhista dos contratos; do gerenciamento financeiro, orçamentário e contábil de receitas e despesas; da elaboração das Demonstrações Contábeis Anuais (2024), com seus respectivos anexos e Notas Explicativas; da elaboração dos relatórios contábeis mensais e bimestrais; da inicialização aos estudos para adequações à reforma tributária; da manutenção e alimentação do LicitaCon; da atualização de cálculos financeiros judiciais e análises de solicitações de reequilíbrio (revisão, reajuste e repactuação); da elaboração e acompanhamento do Plano de Contratações Anual (PCA – 2026); do apoio às outras Unidades Orçamentárias no que tange a viabilidades econômicas e financeiras; da assessoria constante à Direção Superior; além de outros trabalhos de rotina financeira, orçamentária e contábil.

3.1.5 DIRETORIA TÉCNICA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO – DTI

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 e monitoramento de infraestrutura local e em nuvem; criação de ambientes de produção e homologação; fornecimento de máquinas virtuais; mudança de topologia com uso de switches de distribuição; contratação de link de satélite; projeto de automação e telemetria para monitoração de parâmetros de esgoto; ampliação da rede wireless; serviços de infraestrutura elétrica; aquisições, substituições e manutenções de hardwares; aquisições, renovações e ampliações de licenciamento de servidores e instalações e configurações de softwares; melhorias para segurança de acesso à rede; monitoramento da rede de TI; contrato de manutenção do sistema de combate a incêndio; e outros serviços inerentes ao suporte e à infraestrutura dos equipamentos da TI. Houve 1.663 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço. Seção de Análise e Desenvolvimento de Sistemas: desenvolvimentos, melhorias, atualizações, implementações, 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, Sistema de Geoprocessamento, APP CLV; aquisição de novas tecnologias tais como ferramenta SonarQube, da solução KeyVault e da Azure Devops; contratação de nova empresa para desenvolvimento de software; além de outros serviços essenciais à análise e desenvolvimento de sistemas de TI. Houve 1.759 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço. Seção de Telefonia: disponibilização de um novo canal 0800; implementação de políticas do Claro Monitor; aquisições/substituições/devoluções de

aparelhos telefônicos; controle de instalação do APP Coletor para coleta de leitura dos hidrômetros; otimização das linhas telefônicas; manutenção de aparelhos do tipo Ruralcell; transição de empresa para telefonia fixa; gerenciamento de usuários da plataforma Convert Touch para atendimento ao 115 e da plataforma de atendimento por WhatsApp; novo sistema de controle Opera 360, entre outros serviços. Houve 388 atendimentos ao servidor, através de ordens de serviço

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 2025, bem como suas justificativas. Considerando tratar-se do último exercício de vigência do Plano Plurianual 2022–2025, demonstra-se no ANEXO I, o quadro consolidado das metas físicas, contemplando os quantitativos previstos e realizados, discriminados de forma anual e acumulada, referentes aos quatro exercícios do período.

3.2.1 SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS – SPO

05km de adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas: visto a superação da meta ainda no exercício anterior, não foram executadas novas implantações/substituições. 01ETA Samuara reformada e ampliada: será desativada definitivamente, por esse motivo não houve reformas ou ampliações no período. 01EBAT construída: a construção de uma nova EBAT Felipe Camarão foi adiada para o exercício de 2026, devido a outras prioridades de projetos e obras por conta da alta demanda. 01 UTR ampliada: obras em andamento com previsão de conclusão da primeira etapa em 2026 e da segunda etapa em 2027, incluindo a construção do tanque de lodo. 10km de redes de esgoto separador absoluto implantados: implantados 38,40km de redes de esgoto, como nos Bairros Petrópolis, Cruzeiro, Madureira, Universitário e Desvio Rizzo, além da implantação de diversos trechos de redes por meio do contrato de serviço continuado. 01 ETE construída: projetos executivos em elaboração para o SES Vila Seca e Interlagos, com previsão de implantação para iniciar em 2026. 20 servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto: embora tenham sido instituídas apenas mais 4 servidões, diversas já foram decretadas de utilidade pública e estão em trâmites judiciais. Aguarda-se a emissão dos Termos de Imissão na Posse. 50% Complexo administrativo, logístico e operacional construído: em andamento a licitação para a construção da obra (CE90005/2024) que deverá iniciar no primeiro semestre de 2026.

15

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 7,61km de redes adutoras em diversas ruas da Cidade, destacando-se as ruas do Bairro Pio X com 3,1km substituídos. 03km de extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas: implantados 20,76km de redes adutoras em diversos locais no interior como Ana Rech, Santo Antônio, São João da 4ª Légua, São Giacomio, São Virgílio, entre outros. 01 válvula para contenção de vazamento na EBAB Faxinal instalada: instaladas 4 válvulas atingindo a meta acumulada. 0 estação para captação e aproveitamento de energia solar executadas: embora não houvesse meta para esse exercício, foram finalizadas mais duas usinas. 04 macromedidores instalados: 12 macromedidores instalados atingindo a meta acumulada. 03 válvulas com controle remoto instalada: embora já adquiridas, não houve instalações por conta do atraso na reforma da obra na ETA Celeste Gobbato, além disso, alguns locais previstos para as instalações, estão sendo desativados. 50% de remoção de lodo das ETAs Parque da Imprensa e Morro Alegre otimizado: 0% executado no Parque da Imprensa, pois aguarda-se a finalização da obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato, que está em fase de finalização, para avaliar a possibilidade de remoção por flotação. 50% do sistema com sensores online para medição executados: considerada a execução de 100% referente à instalação dos conjuntos de analisadores da ETA Parque da Imprensa e do Centro de Reservatório Jardim das Hortênsias, que já estão operantes e com dados disponibilizados no Sistema Supervisório. 05 limpezas de filtros nas ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizadas: não realizado devido a outras demandas e prioridades, contudo, os testes operacionais deverão ser realizados em breve.



3.2.3 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO – SSE

03 estruturas de sistemas de esgoto reformadas – SLTE, EBE, PV: realizados 03 consertos em SLTE, além disso foram também realizados mais de 446 serviços de consertos em poços de visita e outras estruturas; 01 Estação de Bombeamento de Esgoto (EBEB) automatizada: automatizada a EBE Modarco e Reserva do Vale3, com a troca e instalação de novos painéis de comando e telemetria. 02 equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados: adquiridos 07 medidores de ORP de bolso para leituras in loco e outros equipamentos para controle e monitoramento analítico das ETE's; 01 etapa operacional de ETE automatizada: serviço não realizado em razão do redirecionamento da força de trabalho e dos recursos técnicos disponíveis para a automatização das EBEs, considerada prioritária e de maior retorno operacional diante da limitação de pessoal especializado.; 01 estrutura de ETE reformada: reformada a linha 3 da ETE Tega; 400 ligações de esgoto pela SSE executadas: realizadas 580 novas ligações de esgoto. 0 ETE desativada: embora não houvesse meta para esse exercício, foi desativada a ETE Serrano, prevista para 2024.

3.2.4 SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS – SRH

02 planos de segurança das barragens implementados: está em elaboração os Termos de Referência para instrumentação das barragens e sua manutenção continuada, embora já há contrato que contempla o fornecimento e instalação de instrumentação necessária ao monitoramento das dez barragens de propriedade do Samae. 02 concepções em bacia para implantação de novo manancial de captação estudado: realizadas no exercício anterior. 01 represa outorgada: aguardando a conclusão da obra de reforma da ETA Celeste Gobbato para verificação dos dados de vazão estabelecidos no projeto executivo. 06 poços tubulares analisados: analisados 25 poços, sendo que 4 já haviam sido analisados em 2022, resultando no mapeamento das áreas de vulnerabilidade e risco à contaminação das águas subterrâneas do Município. 02 bacias de captação controladas e preservadas: realizadas ações como a supressão de espécies arbóreas exóticas, cercamentos, entre outras, em 07 bacias, quais sejam: Faxinal, Marrecas, Dal Bó, Maestra, Sepultura, Mulada e Piaí.

Ações	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Unidade de	Serviço	
(projetos, atividades e operações especiais)	2022 a 2025	2022 a 2025	2022	2022	2023	2023	2024	2024	2025	2025	Medida		
Ampliação da Gerência de Operação e Manutenção de Sistemas de Abastecimento de Água	12	29,51	3	8,63	3	7,93	3	5,34	3	7,61	km	redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e em fibrocimento substituídas	(1)
	12	101,59	3	39,2	3	20,64	3	20,99	3	20,76	km	extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas	(2)
Ampliação da Gerência de Manutenção Eletromecânica	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	inversor	inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado	(3)
	4	4	1	0	1	0	1	0	1	4	válvula	válvulas para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal instaladas	(4)
	1	3	-	-	-	-	1	1	-	2	estação	estação para captação e aproveitamento de energia solar executada	(5)
	14	16	2	1	4	2	4	1	4	12	macromedidor	macromedidores instalados	(6)
	6	1	-	-	1	1	2	0	3	0	válvula	válvulas com controle remoto instaladas	(7)
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	100	50	-	-	-	-	50	50	50	0	%	remoção de lodo ETA's Parque da Imprensa e Morro Alegre otimizado	(8)
	100	100	-	-	-	-	50	0	50	100	%	sistema com sensores online para medição executado	(9)
	2	0	-	-	-	-	2	0	-	-	filtro	leitos filtrante Morro Alegre repostos	(10)
	15	7	-	-	5	0	5	7	5	0	filtro	limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizada	(11)
Ampliação da Superintendência de Serviços de Esgotamento Sanitário	1	1	-	-	1	0	-	-	-	1	veículo	caminhão trucado para limpa fossa substituído	(12)
	12	40	4	16	3	3	2	18	3	3	estrutura	estruturas de sistemas de esgoto reformadas - SLTE, EBE, PV	(13)
	4	9	1	5	1	2	1	1	1	1	EBEB	estações de bombeamento de esgoto (EBEB) automatizadas	(14)
	1600	1811	400	417	400	329	400	485	400	580	ligação	ligações de esgoto pela SSE executadas	(15)
	8	16	2	5	2	2	2	2	2	7	equipamento	equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados	(16)
	3	4	1	0	1	2	1	2	-	-	equipamento	equipamentos operacionais relacionados ao tratamento instalados	(17)
	3	0	1	0	1	0	-	-	1	0	etapa	etapas operacionais de ETEs automatizadas	(18)
	2	2	1	1	-	0	1	0	-	1	ETE	estações de tratamento de esgoto desativadas	(19)
	3	4	1	0	1	3	0	-	1	1	estrutura	estruturas de ETEs reformadas	(20)

Ilustração 1: Quadro de Metas Físicas

Ações (projetos, atividades e operações especiais)	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Meta Física	Realizada	Unidade de Medida	Serviço	
	2022 a 2025	2022 a 2025	2022	2022	2023	2023	2024	2024	2025	2025			
Ampliação da Superintendência de Recursos Hídricos	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	represa	estudo para a classificação dos mananciais hídricos realizado	(21)
	10	0	3	0	3	0	2	0	2	0	plano	planos de segurança das barragens implementado	(22)
	3	3	-	-	-	-	1	3	2	0	bacia	concepções para implantação de novo manancial de captação estudados	(23)
	5	2	2	2	1	0	1	0	1	0	represa	represas outorgadas	(24)
	25	25	6	4	6	0	7	0	6	21	poço	poços tubulares analisados	(25)
	9	18	2	2	3	3	2	6	2	7	bacia	bacias de captação controladas e preservadas	(26)
Projetos das Aquisições, Edificações e Reformas de Imóveis Administrativos	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	projeto	projetos complementares contratados para o Complexo adm/log/oper	(27)
Aquisição, Edificações e Reformas de Imóveis Administrativos	100	0	-	-	20	0	30	0	50	0	%	complexo administrativo, logístico e operacional construído	(28)
Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água	20	31,038	5	7,4	5	15,72	5	7,918	5	0	km	adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas	(29)
	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	reservatório	centro de reservação implantado	(30)
	1	0	-	-	-	-	-	-	1	0	ETA	ETA Samuara reformada e ampliada com estação compacta transportada.	(31)
	2	1	1	1	-	-	-	-	1	0	EBAT	estação de bombeamento (EBAT) construída	(32)
	1	1	-	-	1	1	-	-	-	0	sala	casa de química ETA Morro Alegre construída	(33)
	2	0	-	-	1	0	-	-	1	0	UTR	unidades de tratamento de resíduos (UTR) ampliadas	(34)
Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	40	108,86	10	22,3	10	11,71	10	36,45	10	38,40	km	redes de esgoto separador absoluto implantados	(35)
	2	0	-	-	1	0	-	-	1	0	ETE	estações de tratamento de esgoto (ETE) construídas	(36)
	1	1	1	0	-	-	-	1	-	-	ETE	estação de tratamento de esgoto (ETE) reformada	(37)
	70	8	15	0	15	0	20	4	20	4	servidões	servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto	(38)
Gerência de Negócios	40000	63608	10000	18436	10000	17614	10000	12945	10000	14613	hidrômetro	hidrômetros substituídos	(39)

Ilustração 2: Quadro de Metas Físicas

Comentários
(1) Maior demanda.
(2) Força-tarefa no interior do Município para aumento do indicador de abastecimento rural.
(3) Meta já atingida.
(4) Meta atingida de forma acumulada.
(5) Oportunidade de fazer 3 usinas concomitantemente.
(6) Meta atingida de forma acumulada.
(7) Embora já adquiridas, houve reprogramação de algumas instalações para 2026, devido ao atraso na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato, já outras, serão revistas pois estavam previstas em adutoras que estão em processo de desativação e/ou substituição.
(8) Atraso na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato. Avaliações de viabilidade previstas para 2026.
(9) Meta atingida de forma acumulada, e novos sensores já estão sendo testados.
(10) Meta em andamento devido a novo material disponível no mercado.
(11) Não se confirmou demanda operacional que justificasse a automatização nesse exercício.
(12) Meta atingida de forma acumulada. PS.: caminhão adquirido, já o equipamento está sendo lícitado.
(13) Meta atingida considerando apenas os serviços de maior complexidade.
(14) Neste quadriênio optou-se por priorizar a automatização de todas as EBEs. do Samae.
(15) Maior demanda.
(16) Maior investimento para monitoramento das ETEs.
(17) Meta já atingida.
(18) Redirecionamento da força de trabalho e dos recursos técnicos disponíveis para automatização das EBEs, consideradas prioritárias e de maior retorno operacional.
(19) Meta atingida de forma acumulada.
(20) Meta atingida.
(21) Meta já atingida.
(22) Contratados o fomento e a instalação de instrumentação necessária para o monitoramento das 10 barragens. Já os serviços serão licitados em 2026
(23) Meta já atingida.
(24) Atraso na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato. Verificação dos dados de vazão previstos para 2026.
(25) Meta atingida de forma acumulada.
(26) Serviço continuado ao longo dos 4 anos.
(27) Meta já atingida.
(28) Concorrência Eletrônica em andamento. Houve atraso devido a necessidade de diversas revisões técnicas para a elaboração do Edital. Pretende-se iniciar as obras em 2026.
(29) Meta já atingida.
(30) Meta já atingida.
(31) Optou-se por desativá-la, definitivamente.
(32) Construção da EBAT Felipe Camarão reprogramada para 2026, devido a outras prioridades.
(33) Meta já atingida.
(34) Atrasos na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato e na nova oficina eletromecânica. As UTRs estão reprogramadas para 2026 e 2027.
(35) Força tarefa prioritária para o atingimento ao novo Marco Legal do Saneamento (Lei Federal nº 14.026/2020), em que o país precisa garantir 99% de acesso à água potável e 90% de coleta e tratamento de esgoto até 2033.
(36) Projeto executivo em elaboração de dois sistemas. Obras previstas para iniciar em 2026.
(37) Meta já atingida.
(38) Houve atraso na meta devido à complexidade dos ritos administrativos e judiciais ao longo do quadriênio. No entanto, diversas áreas já estão em tramitação para efetivar as servidões nos próximos meses.
(39) Melhorar o indicador de perdas d'água.

Ilustração 3: Quadro de Metas Físicas

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 2025, 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 2025:

Resumo da Movimentação Orçamentária					
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultados = [(a) – (b)]	
Correntes	R\$ 407.779.214,07	Correntes	R\$ 209.947.350,41	Superávit Corrente (c)	R\$ 197.831.863,66
De Capital	R\$ 82.077,93	De Capital	R\$ 106.792.693,33	Déficit de Capital (d)	(R\$ 106.710.615,40)
Resultado Orçamentário = [(c) + (d)]					R\$ 91.121.248,26

Quadro 1: Resumo da Movimentação Orçamentária

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

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\$ 476.015.129,07	Dispêndios (c)	R\$ 401.193.522,97
Ingressos (b)	R\$ 499.413.776,88	Despesas Orçamentárias	R\$ 316.740.043,74
Receitas Orçamentárias	R\$ 407.861.292,00	Transferências Fin. Int. Concedidas	R\$ 28.580.338,62
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 91.552.484,88	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 55.873.140,61
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$ 574.235.382,98

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 2025:



Situação Financeira	
Ativo Financeiro (a)	R\$ 574.235.382,98
Disponível	R\$ 574.042.493,43
Realizável	R\$ 192.889,55
Passivo Financeiro (b)	R\$ 66.906.688,74
Restos a pagar não processados	R\$ 49.899.555,01
Restos a pagar processados	R\$ 15.901.025,77
Valores Restituíveis	R\$ 1.106.107,96
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$ 507.328.694,24

Quadro 3: Situação Financeira

Situação Permanente	
Ativo Permanente (c)	R\$ 1.476.329.656,19
Investimentos	R\$ 9.077,88
Ativo Imobilizado e Intangível	R\$ 1.428.104.810,31
Créditos	R\$ 26.971.305,96
Valores	R\$ 21.244.462,04
Passivo Permanente (d)	R\$ 101.893.800,45
Dívida Fundada Interna	79.415.314,24
Dívida Flutuante	22.478.486,21
Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$ 1.374.435.855,74

Quadro 4: Situação Permanente

Balanco Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$ 507.328.694,24
Ativo Financeiro (a)	R\$ 574.235.382,98
Passivo Financeiro (b)	R\$ 66.906.688,74
RPNP (c)	R\$ 49.899.555,01
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$ 1.374.435.855,74
Ativo Permanente (d)	R\$ 1.476.329.656,19
Passivo Permanente (e)	R\$ 101.893.800,45
Saldo Patrimonial = [((a) + (d)) – ((b) + (e))]	R\$ 1.881.764.549,98
Patrimônio Líquido = [((a) + (d)) – ((b) – (c) + (e))]	R\$ 1.931.664.104,99

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\$ 1.881.764.549,98 (um bilhão, oitocentos e oitenta e um milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $[(a) + (d)] - [(b) - (c) + (e)]$, R\$ 1.931.664.104,99 (um bilhão, novecentos e trinta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, cento e quatro reais e noventa e nove 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	
Ativo Circulante (a)	R\$ 621.800.535,05	Passivo Circulante (c)	R\$ 39.485.619,94
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 574.042.493,43	Obrigações Trab. Prev. Ass. a CP	R\$ 9.306.507,16
Créditos a Curto Prazo	R\$ 299.841,20	Empréstimos e Finan. a CP	R\$ 6.885.489,36
Demais Créditos e Valores a CP	R\$ 26.213.738,38	Fornecedores e Contas a Pagar CP	R\$ 21.801.001,72
Estoques	R\$ 20.903.439,42	Obrigações Fiscais a CP	R\$ 376.260,16
Var. Patr. Dim. Pagas Antecipadamente	R\$ 341.022,62	Demais Obrigações a CP	R\$ 1.116.361,54
Ativo Não Circulante (b)	R\$ 1.428.764.504,12	Passivo Não Circulante (d)	R\$ 79.415.314,24
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 650.615,93	Empréstimos e Finan. a Longo Prazo	R\$ 11.053.039,16
Investimentos	R\$ 9.077,88	Provisões a Longo Prazo	R\$ 68.362.275,08
Imobilizado	R\$ 1.406.234.037,72		
Intangível	R\$ 21.870.772,59		
		Patrimônio Líquido	
		Resultados Acumulados (e)	R\$ 1.931.664.104,99
Total = [(a) + (b)]	R\$ 2.050.565.039,17	Total = [(c) + (d) + (e)]	R\$ 2.050.565.039,17

Quadro 6: Balço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)

25

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 indica o Resultado Patrimonial do Exercício, totalizando, em 2025, R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos).



Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$ 468.168.577,18	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$ 311.222.837,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 15.969,82	Pessoal e Encargos	R\$ 67.784.957,49
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 346.822.015,61	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 98.452,45
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 76.734.298,98	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 141.455.418,48
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 82.077,93	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 4.876.907,36
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ 17.721.966,67	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 28.757.450,23
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 26.792.248,17	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 30.996.312,99
		Tributárias	R\$ 4.039.280,05
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 33.214.057,96
Resultado Patrimonial do Período =[(a) – (b)]			R\$ 156.945.740,17

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\$ 156.945.740,17
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$ 1.774.142.937,67
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	R\$ 575.427,15
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	R\$ 1.931.664.104,99

Tabela 10: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido, de R\$ 1.931.664.104,99 (um bilhão, novecentos e trinta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, cento e quatro reais e noventa e nove centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$ 1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) e aos Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$ 575.427,15 (quinhentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e sete reais e quinze centavos).

No exercício de 2025, 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\$ 555.000,00
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$ 20.088,26
Reconhecimento de direito a apropriar	R\$ 338,89
Total	R\$ 575.427,15

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 seguir, apresentamos quadro sintético com as informações desta Demonstração.

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. 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\$ 98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos).

Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$ 180.712.621,83
Ingressos	R\$ 434.032.993,97
Desembolsos	R\$ 253.320.372,14
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	(R\$ 75.097.979,21)
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 75.097.979,21
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	(R\$ 7.535.846,99)
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 7.535.846,99
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$ 98.078.795,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$ 574.042.493,43
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$ 475.963.697,80
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$ 98.078.795,63

Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa

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 SAMAE, nos exercícios de 2022 a 2025:

Exercícios	Resultados			
	Orçamentário ¹	Financeiro ²	Patrimonial ³	Geração Líquida de Caixa ⁴
2022	R\$ 45.274.351,56	R\$ 269.660.041,92	R\$ 102.318.057,82	R\$ 42.297.203,67
2023	R\$ 108.266.152,09	R\$ 361.552.799,87	R\$ 177.861.716,26	R\$ 95.546.184,51
2024	R\$ 102.072.872,32	R\$ 440.133.892,84	R\$ 112.261.716,32	R\$ 86.782.555,28
2025	R\$ 91.121.248,26	R\$ 507.328.694,24	R\$ 156.945.740,17	R\$ 98.078.795,63

Tabela 12: Evolução dos Resultados (2022/2025)

28

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.

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2025, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

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



- 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 2025 foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 9.174, de 13 de setembro de 2024, 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 2025 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 9.255, de 16 de dezembro de 2024, 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 2025 foi estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 23.438, de 02 de janeiro de 2025, 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 SAMAE na gestão orçamentária em 2025.

A diferença entre a receita arrecadada e os valores empenhados corresponde a um Superávit Orçamentário de R\$ 91.121.248,26 (noventa e um milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e oito reais e vinte e seis centavos), que corresponde a 26,87% da despesa fixada no orçamento original da Autarquia para o exercício de 2025.

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 2022 a 2025:

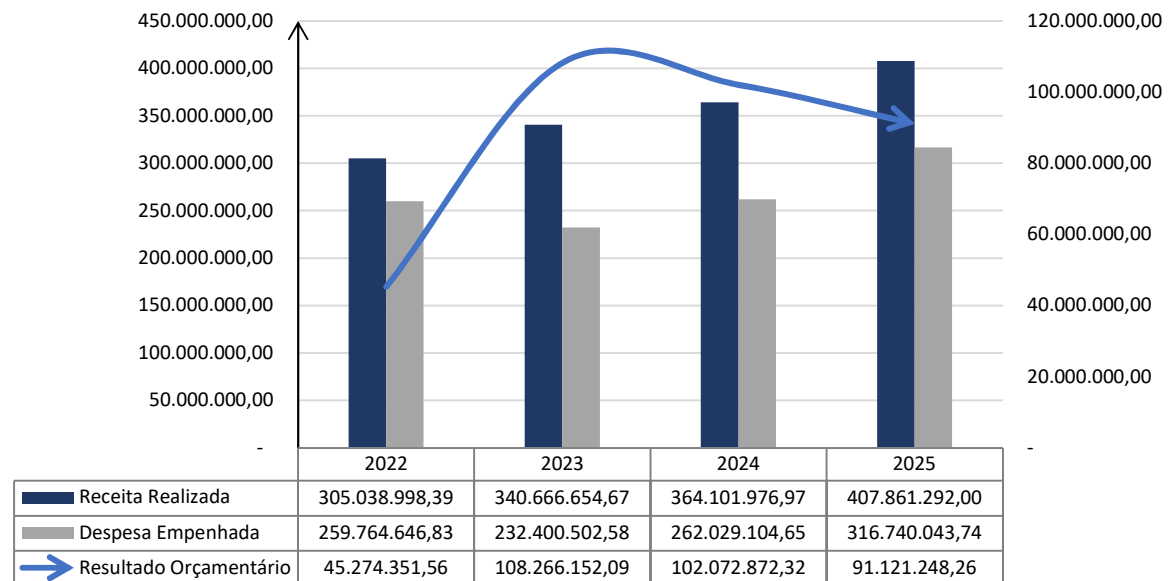


Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2022/2025)



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 2025, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Empenhada}} = \frac{407.861.292,00}{316.740.043,74} = 1,29$$

b) Quociente de Execução da Receita

Este índice compara a efetiva arrecadação com a estimativa 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 2025, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Receita Estimada}} = \frac{407.861.292,00}{363.000.000,00} = 1,12$$

c) Quociente de Execução da Despesa

Demonstra a relação entre a despesa empenhada e a despesa fixada e tem por finalidade indicar a economia orçamentária. No exercício de 2025, verifica-se que para cada R\$1,00 de despesa fixada, empenharam-se aproximadamente R\$0,93, conforme calculado abaixo:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}} = \frac{316.740.043,74}{339.110.000,00} = 0,93$$



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\$ 574.235.382,98 (quinhentos e setenta e quatro milhões, duzentos e trinta e cinco mil, trezentos e oitenta e dois reais e noventa e oito centavos), e

A seguir, registram-se as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2022 a 2025, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários):

Exercício	Gestão Financeira			
	2022	2023	2024	2025
Saldo Exercício Anterior (a)	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07
Ingressos (b)	R\$ 348.793.147,55	R\$ 395.931.972,49	R\$ 424.991.265,87	R\$ 499.413.776,88
Receita Orçamentária	R\$ 305.038.998,39	R\$ 340.666.654,67	R\$ 364.101.976,97	R\$ 407.861.292,00
Receita Extraorçamentária	R\$ 43.754.149,16	R\$ 55.265.317,82	R\$ 60.889.288,90	R\$ 91.552.484,88
Dispêndios (c)	R\$ 306.527.796,43	R\$ 300.380.409,65	R\$ 338.203.584,67	R\$ 401.193.522,97
Despesa Empenhada	R\$ 259.764.646,83	R\$ 232.400.502,58	R\$ 262.029.104,65	R\$ 316.740.043,74
TFI Concedidas	R\$ 9.993.145,01	R\$ 18.999.608,26	R\$ 27.640.177,73	R\$ 28.580.338,62
Pagamento Extraorçamentário	R\$ 36.770.004,59	R\$ 48.980.298,81	R\$ 48.534.302,29	R\$ 55.873.140,61
Saldo Exercício Seguinte (d) = [(a) + (b) - (c)]	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07	R\$ 574.235.382,98
Ativo Financeiro = (d)	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07	R\$ 574.235.382,98

Tabela 13: Gestão Financeira (2022/2025)

No exercício em análise, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$ 91.552.484,88 (noventa e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e oito centavos) a título de Receita Extraorçamentária, R\$ 28.580.338,62 (vinte e oito milhões, quinhentos e oitenta mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e dois centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$ 55.873.140,61 (cinquenta e cinco milhões, oitocentos e setenta e três mil, cento e quarenta reais e sessenta e um centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios totais da Autarquia.

À continuação, estão presentes, em forma de gráfico, as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2022 a 2025, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários), conforme dados da “Tabela 13: Gestão Financeira”, que resultam no Ativo Financeiro do exercício, equivalente ao saldo para o exercício seguinte:

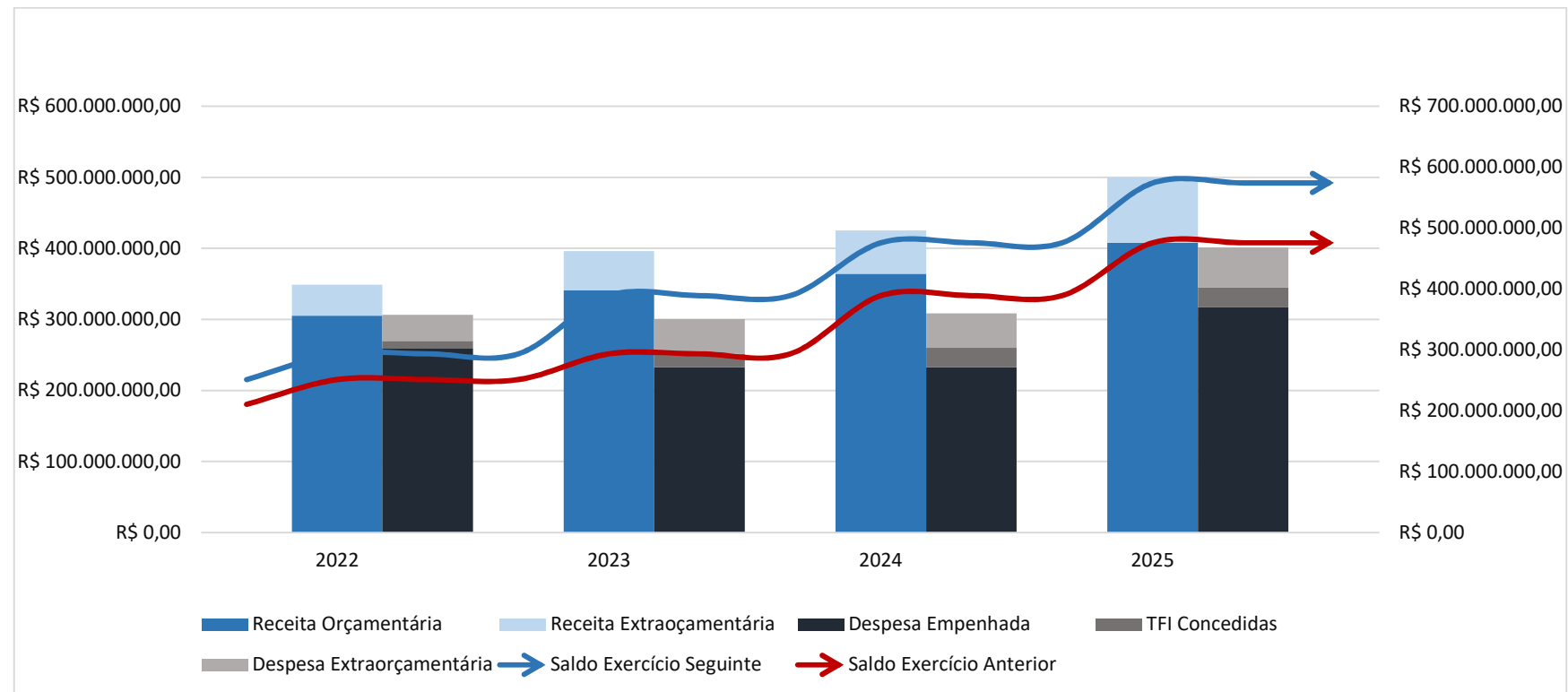


Gráfico 9: Evolução de Ingressos e Dispêndios (2022/2025)



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\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três 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 2022 a 2025:

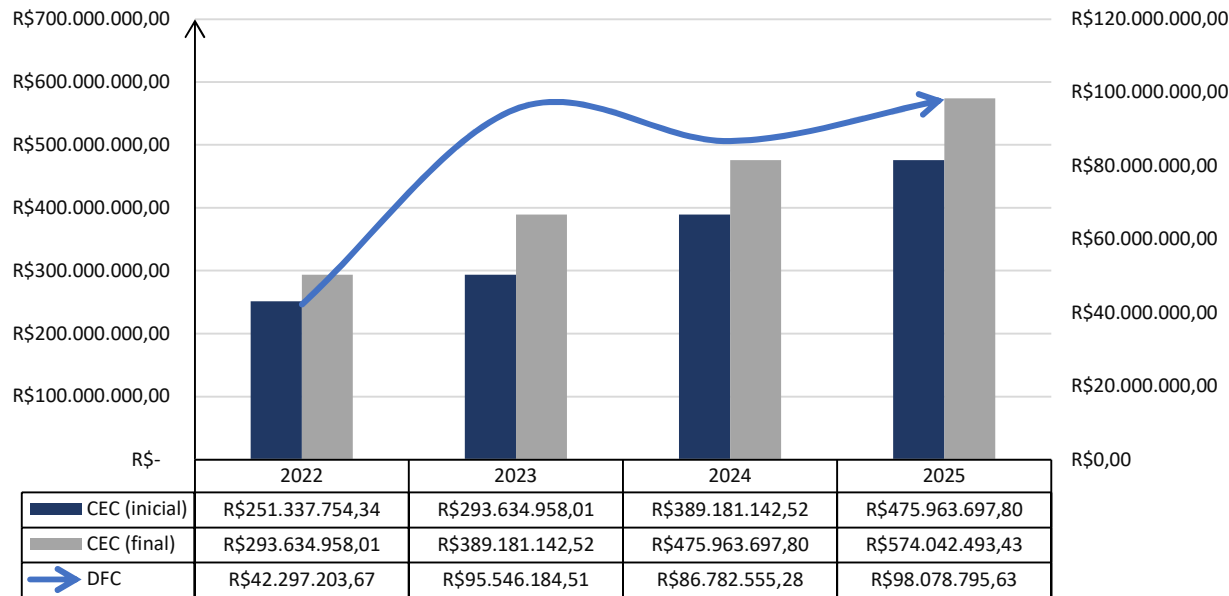


Gráfico 10: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2022/2025)

Os saldos do exercício anterior de R\$ 476.015.129,07 (quatrocentos e setenta e seis milhões, quinze mil, cento e vinte e nove reais e sete centavos) e para o exercício seguinte de R\$ 574.235.382,98 (quinhentos e setenta e quatro milhões, duzentos e trinta e cinco mil, trezentos e oitenta e dois reais e noventa e oito 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.

Esse 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 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa”, a geração líquida de caixa de R\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos), elevou o Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 475.963.697,80 (quatrocentos e setenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e sete reais e oitenta centavos) para R\$ 574.042.493,43 (quinhentos e setenta e quatro milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e três 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 2025, 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 2025, 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 (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 2025, a diferença entre VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas) e VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas) evidenciou o Resultado Patrimonial da Autarquia na ordem de R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete 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 2022 a 2025:

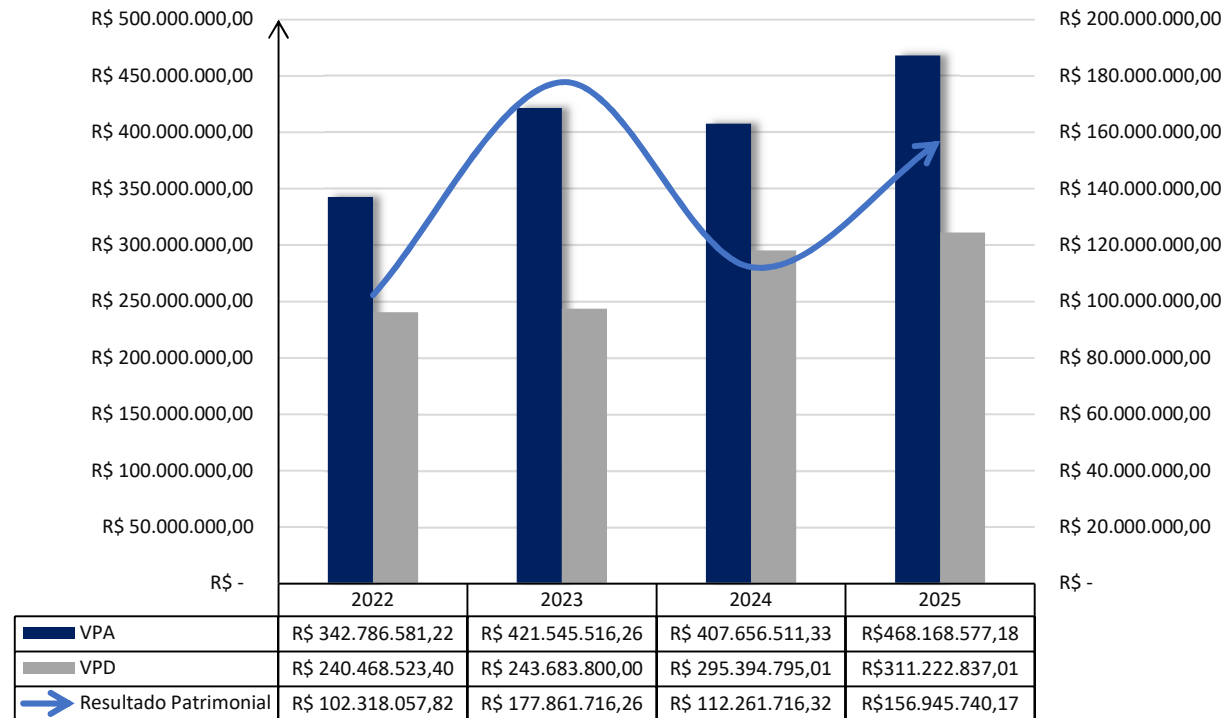


Gráfico 11: Evolução do Resultado Patrimonial (2022/2025)

Considerando-se todas as disponibilidades financeiras do SAMAE (R\$ 574.235.382,98), descontados depósitos de terceiros (R\$ 1.106.107,96) e Restos a Pagar Processados (R\$ 15.901.025,77) e não Processados (R\$ 49.899.555,01), o SAMAE dispõe de R\$507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro 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 2022 a 2025:

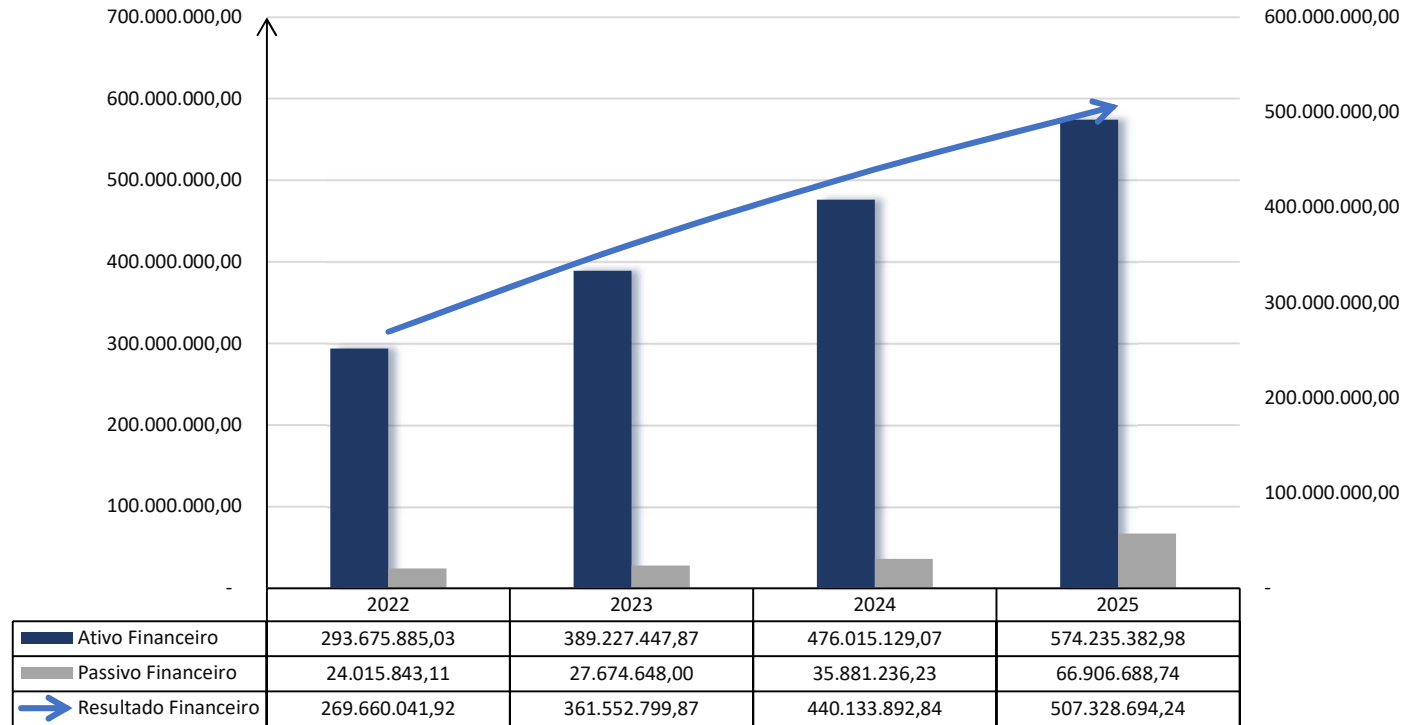


Gráfico 12: Evolução do Resultado Financeiro (2022/2025)



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\$14,54 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{574.042.493,43}{39.485.619,94} = 14,54$$

b) Quociente de Liquidez Corrente

O quociente de liquidez corrente para o SAMAE em 2025 apresenta um valor de 15,75, indicando que existem R\$15,75 dos recursos disponíveis ou realizáveis a curto prazo para cada R\$1,00 de dívidas a curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{621.800.535,05}{39.485.619,94} = 15,75$$

c) Quociente de Liquidez Geral

O quociente de liquidez geral, obtido para o SAMAE no exercício de 2025, demonstra a existência de R\$5,24 referentes a direitos totais (ativo circulante e realizável a longo prazo) para cada R\$1,00 de dívidas totais.

$$\frac{\text{Ativo (Circulante + Realizável a LP)}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{621.800.535,05 + 650.615,93}{39.485.619,94 + 79.415.314,24} = \frac{622.451.150,98}{118.900.934,18} = 5,24$$

d) Quociente da Composição do Endividamento

No exercício de 2025, o quociente da composição do endividamento do SAMAE demonstra a existência de R\$0,33 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 longo prazo.



$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{39.485.619,94}{39.485.619,94 + 79.415.314,24} = \frac{39.485.619,94}{118.900.934,18} = 0,33$$

e) Quociente do Endividamento Geral

Para o exercício de 2025, o quociente do endividamento geral do SAMAE demonstra a existência de R\$0,06 de obrigações de curto e longo prazo, para cada R\$1,00 do ativo total, evidenciando o baixo grau de endividamento geral da Autarquia.

$$\frac{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}}{\text{Ativo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{39.485.619,94 + 79.415.314,24}{621.800.535,05 + 1.428.764.504,12} = \frac{118.900.934,18}{2.050.565.039,17} = 0,06$$

f) Quociente da Situação Financeira

Em 2025, o Ativo Financeiro foi de R\$ 574.235.382,98 e o Passivo Financeiro de R\$66.906.688,74, resultando em um quociente da situação financeira de 8,58. Esse quociente demonstra a existência de R\$8,58 do Ativo Financeiro para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Financeiro, mostrando uma situação financeira favorável.

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{574.235.382,98}{66.906.688,74} = 8,58$$

A diferença financeira entre Ativo Financeiro e Passivo Financeiro resulta em um superávit financeiro de R\$507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro 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 2025, o Ativo Permanente foi de R\$1.476.329.656,19 e o Passivo Permanente de R\$101.893.800,45, resultando em um quociente da situação permanente de 14,49. Esse quociente demonstra a existência de R\$14,49 do Ativo Permanente para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Permanente, mostrando uma situação permanente favorável.

$$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Passivo Permanente}} = \frac{1.476.329.656,19}{101.893.800,45} = 14,49$$



h) Quociente do Resultado Patrimonial

O quociente do resultado patrimonial, obtido pelo SAMAE no exercício de 2025, mostra a existência de R\$17,25 do Ativo Total para cada R\$1,00 do Passivo Total. O Patrimônio Líquido registrado no exercício foi de R\$1.931.664.104,99, diferença entre o Ativo Total e o Passivo Total.

$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}} = \frac{2.050.565.039,17}{118.900.934,18} = 17,25$$

i) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

O quociente do resultado das Variações Patrimoniais, referente ao exercício de 2025, mostra a existência de R\$1,50 de Variações Patrimoniais Aumentativas para cada R\$1,00 de Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado Patrimonial no exercício foi de R\$ 156.945.740,17 (diferença entre as VPAs e VPDs).

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{468.168.577,18}{311.222.837,01} = 1,50$$

5.4 DA GESTÃO CONJUNTA

No gráfico seguinte, observam-se, de forma comparada, nos exercícios de 2022 a 2025, os resultados de gestão mencionados anteriormente:

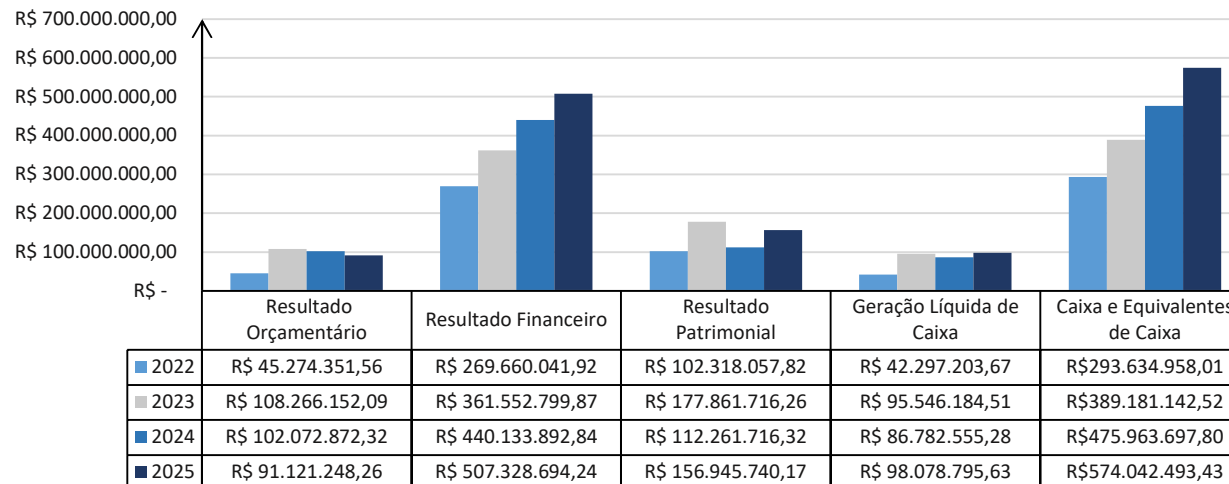


Gráfico 13: Evolução dos Resultados (2022/2025)
*Resultado Financeiro (apurado no Balanço Patrimonial)

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 e à *performance* das licitações realizadas pelo Órgão, trazendo comparações dos exercícios de 2022 a 2025.

6.1 EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS/INVERSÕES FINANCEIRAS

A análise dos investimentos da Autarquia, ao longo dos últimos quatro anos, de 2022 a 2025, demonstra que, em relação aos valores de investimentos que haviam sido inicialmente fixados nas correspondentes Leis Orçamentárias Anuais, houve, em cada um dos exercícios em análise:

- empenhamento de 118,44%; 67,49%; 82,78% e 89,85%
- liquidação de 106,73%; 59,95%; 68,62% e 62,15%
- pagamento orçamentário de 102,04%; 51,08%; 63,20% e 53,68%
- pagamento total (orçamentário e extraorçamentário – desembolso dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos) de 111,71%; 64,21%; 74,88% e 67,99%

O gráfico seguinte apresenta, de forma visual, as informações elencadas nas alíneas anteriores:

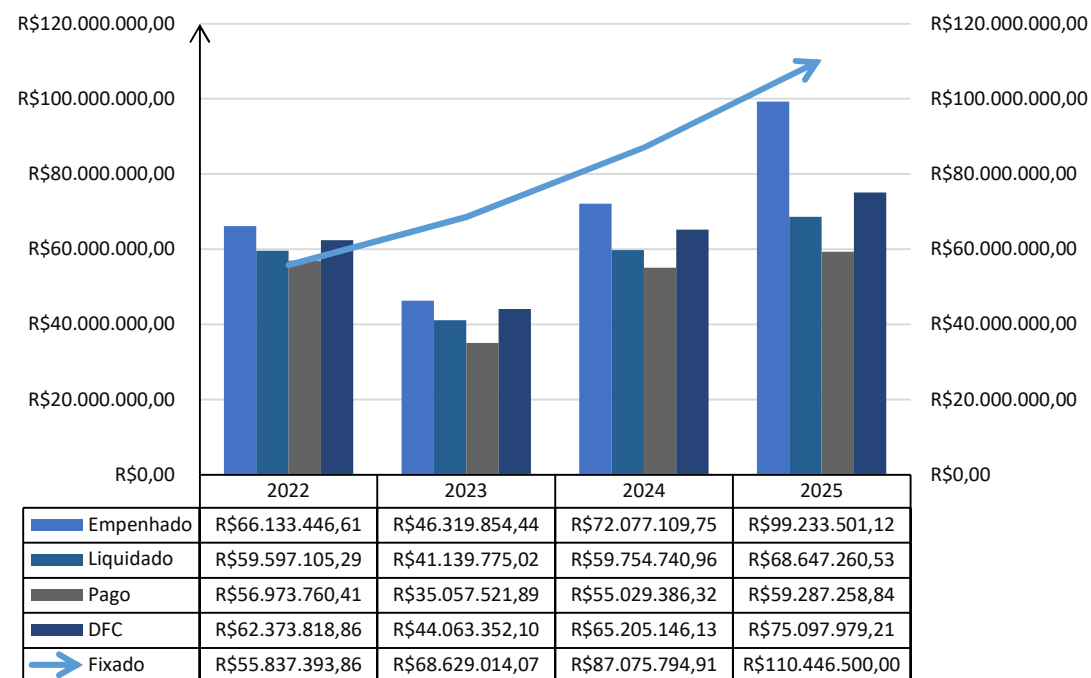


Gráfico 14: Evolução dos Investimentos (2022/2025)

6.2 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 2022 a 2025:

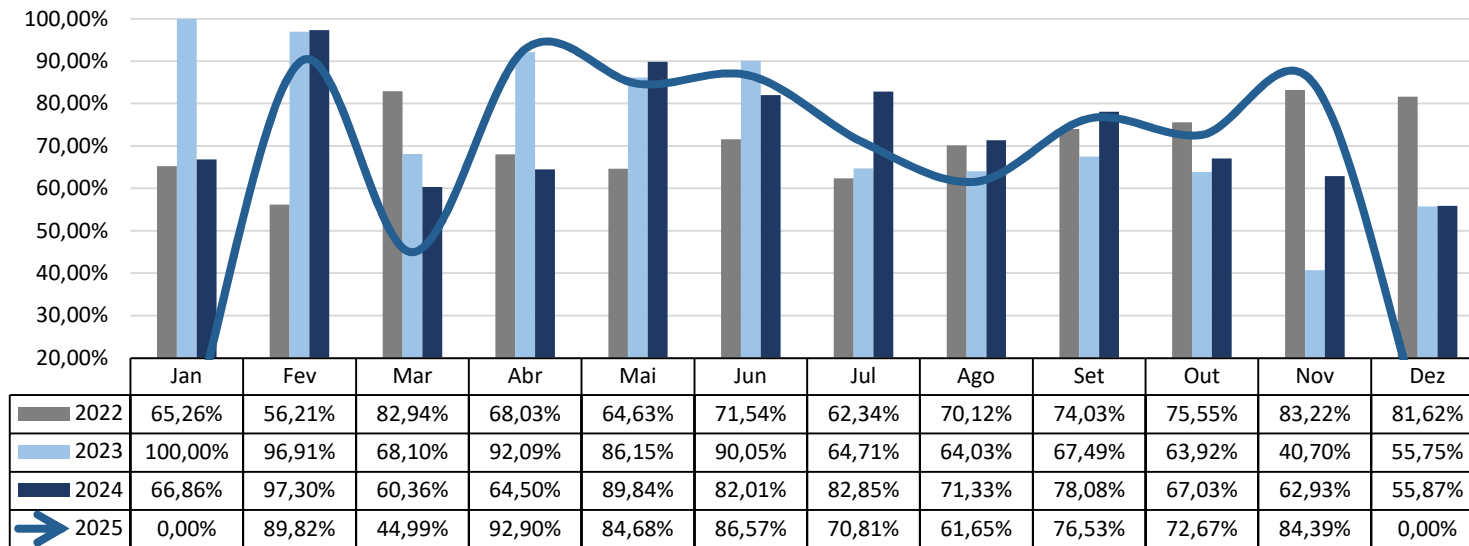


Gráfico 15: Evolução do Indicador de Performance de Licitações (2022/2025)

A Gerência de Licitações e Contratos encerrou o exercício de 2025 com economia nas aquisições/contratações efetuadas através de licitações, comparando-se valores precificados com valores efetivamente contratados.

Através de trabalho árduo e comprometimento diário, pautado em seriedade e responsabilidade, sempre com o intuito de mitigar falhas que possam prejudicar a administração ou gerar impactos negativos em auditorias realizadas pelos órgãos de controle, foi possível gerar uma economia de R\$29.902.663,24 (vinte e nove milhões, novecentos e dois mil, seiscentos e sessenta e três reais e vinte e quatro centavos); superando o resultado de 2024 em R\$3.438.013,92 (três milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, treze reais e noventa e dois centavos).

Informa-se, ainda, a título de complementação, que, no exercício de 2025, foram realizadas 131 (cento e trinta e uma) contratações diretas, sendo:



- (i) 69 (sessenta e nove) inexigibilidades, com fulcro no art. 74 da NLLCA, e
- (ii) 62 (sessenta e duas) dispensas de licitação, em respeito ao rol taxativo presente no art. 75 da NLLCA.

Além disso, a partir dos Editais elaborados pela Gerência de Licitações e Contratos, realizaram-se 10 (dez) concorrências públicas e 110 (cento e dez) pregões eletrônicos, conforme autorizações previstas no Plano de Contratações Anual – PCA.

Por seu turno, a Seção de Contratos e Apoio Executivo, além de Termos de Cessão e Doação, Convênios e Extinções Contratuais, elaborou e publicou, em todos os meios exigidos, e também no LicitaCon da Corte de Contas do Estado do Rio Grande do Rio, 194 (cento e noventa e quatro) Contratos Administrativos e 304 (trezentos e quatro) Termos Aditivos a Apostilas.

7

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2025, 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, que estabeleceu as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e para os programas de duração continuada;
- b) Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2025, 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, foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 9.174, de 13 de setembro de 2024;
- c) Lei Orçamentária Anual – LOA: o orçamento de 2025 foi aprovado Lei Municipal n.º 9.255, de 16 de dezembro de 2024, apresentando, nos termos das Constituições Federal e Estadual, a estimativa da receita, a fixação da despesa e compatibilidade 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 2025 foram estabelecidos pelo Decreto Municipal n.º 23.438, de 02 de janeiro de 2025, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

A análise da execução orçamentária do exercício de 2025 no SAMAE permite-nos registrar os seguintes pontos dignos de nota:

- a) receita orçamentária arrecadada líquida de R\$ 407.861.292,00 (quatrocentos e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais), sendo 0,004% de receita tributária, 18,06% de receita patrimonial, 81,48% de receita de serviços, 0,44% de outras receitas correntes e 0,02% de receitas de capital. Destacam-se a arrecadação de R\$ 44.861.292,00 (quarenta e quatro milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais), ou 12,36%, acima da receita inicialmente estimada em R\$363.000.000,00 (trezentos e sessenta e três milhões de reais), e R\$ 43.759.315,03

(quarenta e três milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, trezentos e quinze reais e três centavos), ou 12,02%, superior à arrecadação registrada no exercício de 2024, de R\$ 364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos);

- b) despesa empenhada de R\$ 316.740.043,74 (trezentos e dezesseis milhões, setecentos e quarenta mil, quarenta e três reais e setenta e quatro centavos), isto é, R\$ 22.369.956,26 (vinte e dois milhões, trezentos e sessenta e nove mil, novecentos e cinquenta e seis reais e vinte e seis centavos), ou 6,60%, inferior à inicialmente fixada em R\$ 339.110.000,00 (trezentos e trinta e nove milhões, cento e dez mil reais). Foram liquidados R\$ 267.142.611,83 (duzentos e sessenta e sete milhões, cento e quarenta e dois mil, seiscentos e onze reais e oitenta e três centavos) e pagos R\$ 251.307.829,56 (duzentos e cinquenta e um milhões, trezentos e sete mil, oitocentos e vinte e nove reais e cinquenta e seis centavos), correspondendo, respectivamente a 78,78% e 74,11% da despesa inicialmente fixada, e
- c) restos a pagar processados (RPP) no valor de R\$ 15.834.782,27 (quinze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e vinte e sete centavos) e restos a pagar não processados (RPNP) no valor de R\$ 49.597.431,91 (quarenta e nove milhões, quinhentos e noventa e sete mil, quatrocentos e trinta e um reais e noventa e um centavos).

No exercício em pauta, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$ 91.552.484,88 (noventa e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e oito centavos) a título de Receita Extraorçamentária, R\$ 28.580.338,62 (vinte e oito milhões, quinhentos e oitenta mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e dois centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$55.873.140,61 (cinquenta e cinco milhões, oitocentos e setenta e três mil, cento e quarenta reais e sessenta e um centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios da Autarquia.

As Demonstrações Contábeis, por seu turno, 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.


Seu acurado exame permite-nos concluir que houve:

- a) superávit orçamentário de R\$ 91.121.248,26 (noventa e um milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e oito reais e vinte e seis centavos);
- b) resultado patrimonial de R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos);
- c) valor de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 574.042.493,43 (quinhentos e setenta e quatro milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e três centavos);
- d) geração líquida de caixa de R\$ 98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos), e
- e) superávit financeiro, que poderá, se necessário, ser utilizado como fonte de recursos para suplementação orçamentária, da ordem de R\$ 507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro 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 2025, 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, 10 de março de 2026.

Documento assinado digitalmente
 **LUCIANE HUF CORREA**
Data: 10/03/2026 09:36:30-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


Luciane Huf Corrêa,
Contadora – CRC/RS 103450–O.
CPF: 021.029.810/37

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
Data: 10/03/2026 09:27:18-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
Data: 11/03/2026 09:47:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
Data: 10/03/2026 10:25:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130/81

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/2025


RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	363.000.000,00	363.000.000,00	407.779.214,07	44.779.214,07
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.000,00	16.000,00	15.946,66	-53,34
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	35.481.000,00	35.481.000,00	73.660.493,69	38.179.493,69
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	326.122.000,00	326.122.000,00	332.316.090,37	6.194.090,37
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	1.381.000,00	1.381.000,00	1.786.683,35	405.683,35
Receitas de Capital (II)	0,00	82.077,93	82.077,93	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	82.077,93	82.077,93	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)	363.000.000,00	363.082.077,93	407.861.292,00	44.779.214,07
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)	363.000.000,00	363.082.077,93	407.861.292,00	44.779.214,07
DÉFICIT (VII)			0,00	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	363.000.000,00	363.082.077,93	407.861.292,00	44.779.214,07
SALDOS EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS P/CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	20.698.780,67	0,00	-20.698.780,67
Superávit Financeiro	0,00	20.698.780,67	0,00	-20.698.780,67
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

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


BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	220.656.500,00	231.521.988,50	209.947.350,41	190.936.159,09	184.461.378,51	21.574.638,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	63.897.500,00	63.304.600,00	59.516.977,30	59.516.977,30	59.475.834,12	3.787.622,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.145.000,00	2.150.500,00	2.150.265,62	2.150.265,62	2.150.265,62	234,38
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	154.614.000,00	166.066.888,50	148.280.107,49	129.268.916,17	122.835.278,77	17.786.781,01
DESPESAS DE CAPITAL (X)	117.953.500,00	128.368.870,10	106.792.693,33	76.206.452,74	66.846.451,05	21.576.176,77
INVESTIMENTOS	110.446.500,00	120.808.870,10	99.233.501,12	68.647.260,53	59.287.258,84	21.575.368,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	24.000,00	23.345,22	23.345,22	23.345,22	654,78
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.507.000,00	7.536.000,00	7.535.846,99	7.535.846,99	7.535.846,99	153,01
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)	339.110.000,00	359.890.858,60	316.740.043,74	267.142.611,83	251.307.829,56	43.150.814,86
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)	339.110.000,00	359.890.858,60	316.740.043,74	267.142.611,83	251.307.829,56	43.150.814,86
SUPERÁVIT (XVI)			91.121.248,26			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	339.110.000,00	359.890.858,60	407.861.292,00	267.142.611,83	251.307.829,56	43.150.814,86


BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
Data: 10/03/2026 10:25:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
Data: 11/03/2026 09:47:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
Data: 09/03/2026 10:06:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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/2025

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	295.191,85	9.437.386,40	6.027.711,67	6.027.711,67	3.492.961,90	211.904,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	295.191,85	9.437.386,40	6.027.711,67	6.027.711,67	3.492.961,90	211.904,68
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	12.322.368,79	11.071.220,51	11.062.020,51	1.160.929,86	99.418,42
INVESTIMENTOS	0,00	12.322.368,79	11.071.220,51	11.062.020,51	1.160.929,86	99.418,42
TOTAL	295.191,85	21.759.755,19	17.098.932,18	17.089.732,18	4.653.891,76	311.323,10

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

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 (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	18.019,51	7.183.125,41	7.201.144,92	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	31.907,15	31.907,15	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.019,51	7.151.218,26	7.169.237,77	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	57.043,50	4.725.354,64	4.725.354,64	0,00	57.043,50
INVESTIMENTOS	57.043,50	4.725.354,64	4.725.354,64	0,00	57.043,50
TOTAL	75.063,01	11.908.480,05	11.926.499,56	0,00	57.043,50

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 9 de Março de 2026 e hora da emissão 09h e 01m

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:25:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:47:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 09/03/2026 10:06:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

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/2025

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA(I)	407.861.292,00	364.101.976,97	DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI)	316.740.043,74	262.029.104,65
Ordinária	407.412.960,75	363.568.194,54	Ordinária	315.979.505,74	261.900.184,65
Vinculada	448.331,25	533.782,43	Vinculada	760.538,00	128.920,00
0701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	0,00	5.125,92	0799 - Outras Vinculações Legais	0,00	128.920,00
0756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	114.277,74	2756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	737.000,00	0,00
0799 - Outras Vinculações Legais	0,00	305.269,40	2799 - Outras Vinculações Legais	23.538,00	0,00
0899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	109.109,37			
1701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	103.025,66	0,00			
1756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	77.761,88	0,00			
1799 - Outras Vinculações Legais	28.517,92	0,00			
1899 - Outros Recursos Vinculados	239.025,79	0,00			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	28.580.338,62	27.640.177,73
			Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	16.106.733,53	20.020.109,10
			Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	12.473.605,09	7.620.068,63
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	91.552.484,88	60.889.288,90	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	55.873.140,61	48.534.302,29
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	49.597.431,91	21.759.755,19	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	17.089.732,18	8.479.892,32
Inscrição de Restos a Pagar Processados	15.834.782,27	11.908.480,05	Pagamento de Restos a Pagar Processados	11.926.499,56	13.426.415,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.120.270,70	27.219.323,69	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.856.908,87	26.626.264,14
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	1.729,97	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	1.729,97
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	476.015.129,07	389.227.447,87	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	574.235.382,98	476.015.129,07
Caixa e Equivalentes de Caixa	475.963.697,80	389.181.142,52	Caixa e Equivalentes de Caixa	574.042.493,43	475.963.697,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	51.431,27	46.305,35	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	192.889,55	51.431,27
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	975.428.905,95	814.218.713,74	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	975.428.905,95	814.218.713,74

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:25:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI

DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:47:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LOURENCO BENETTI BONFA

SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS
CPF: 911.070.830-87

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 09/03/2026 10:06:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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/2025

Exercício de: 2025

ESPECIFICAÇÃO	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	420.367.820,99	-12.954.860,24	407.412.960,75	378.179.967,48	-14.611.772,94	363.568.194,54
VINCULADA	448.331,25	0,00	448.331,25	533.782,43	0,00	533.782,43
0701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	0,00	0,00	0,00	5.125,92	0,00	5.125,92
0756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	0,00	0,00	114.277,74	0,00	114.277,74
0799 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	305.269,40	0,00	305.269,40
0899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	109.109,37	0,00	109.109,37
1701 - Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	103.025,66	0,00	103.025,66	0,00	0,00	0,00
1756 - Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	77.761,88	0,00	77.761,88	0,00	0,00	0,00
1799 - Outras Vinculações Legais	28.517,92	0,00	28.517,92	0,00	0,00	0,00
1899 - Outros Recursos Vinculados	239.025,79	0,00	239.025,79	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	420.816.152,24	-12.954.860,24	407.861.292,00	378.713.749,91	-14.611.772,94	364.101.976,97

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 9 de Março de 2026 e hora da emissão 09h e 07m

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:25:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:47:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 09/03/2026 10:06:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI

DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA

SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS
CPF: 911.070.830-87

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/2025

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	621.800.535,05	516.107.706,21	PASSIVO CIRCULANTE	39.485.619,94	43.909.242,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	574.042.493,43	475.963.697,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.306.507,16	9.381.355,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	299.841,20	274.394,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	6.885.489,36	7.495.460,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	26.213.738,38	21.139.377,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	21.801.001,72	24.891.669,90
ESTOQUES	20.903.439,42	18.420.918,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	376.260,16	296.126,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	341.022,62	309.317,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.116.361,54	1.844.628,80
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.428.764.504,12	1.368.987.569,78	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	79.415.314,24	67.043.096,26
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	650.615,93	633.798,56	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	11.053.039,16	17.562.963,44
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	650.615,93	633.798,56	PROVISÕES A LONGO PRAZO	68.362.275,08	49.480.132,82
INVESTIMENTOS	9.077,88	18.117,24			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	9.077,88	18.117,24			
IMOBILIZADO	1.406.234.037,72	1.349.854.027,46			
BENS MOVEIS	68.263.508,90	55.819.085,25			
BENS IMÓVEIS	1.434.331.167,58	1.371.787.332,95			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-96.360.638,76	-77.752.390,74			
INTANGÍVEL	21.870.772,59	18.481.626,52			
SOFTWARES	22.169.897,59	18.780.751,52			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-299.125,00	-299.125,00			

Patrimônio Líquido		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.931.664.104,99	1.774.142.937,67
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.931.664.104,99	1.774.142.937,67

TOTAL DO ATIVO	2.050.565.039,17	1.885.095.275,99	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.050.565.039,17	1.885.095.275,99
-----------------------	-------------------------	-------------------------	--	-------------------------	-------------------------


Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes


ATIVO (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	574.235.382,98	476.015.129,07	PASSIVO FINANCEIRO	66.906.688,74	35.881.236,23
ATIVO PERMANENTE	1.476.329.656,19	1.409.080.146,92	PASSIVO PERMANENTE	101.893.800,45	97.126.049,13
TOTAL DO ATIVO	2.050.565.039,17	1.885.095.275,99	TOTAL DO PASSIVO	168.800.489,19	133.007.285,36
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	0,00	0,00		1.881.764.549,98	1.752.087.990,63


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	9.310.393,62	8.247.120,70			
TOTAL	9.310.393,62	8.247.120,70	TOTAL	0,00	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
Data: 10/03/2026 10:34:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
Data: 11/03/2026 09:49:18-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
Data: 09/03/2026 10:06:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOÃO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81


LOURENÇO BENETTI BONFÁ
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES
CPF: 911.070.830-87


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


QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinários		506.101.410,27	438.627.556,12
1501	Outros Recursos não Vinculados	86.757.179,44	438.627.556,12
2501	Outros Recursos não Vinculados	419.344.230,83	0,00
Vinculados		1.227.283,97	1.506.336,72
1701	Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	103.025,66	51.431,27
1756	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	77.761,88	1.169.446,68
1799	Outras Vinculações Legais	61.671,92	176.349,40
1862	Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00
1869	Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
1899	Outros Recursos Vinculados	239.025,79	109.109,37
2701	Outras Transf Convênios ou Instr Congêneres dos Estados	51.431,27	0,00
2756	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	432.446,68	0,00
2799	Outras Vinculações Legais	152.811,40	0,00
2899	Outros Recursos Vinculados	109.109,37	0,00
TOTAL		507.328.694,24	440.133.892,84

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 9 de Março de 2026 e hora da emissão 09h e 14m

Documento assinado digitalmente
 JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:34:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:49:18-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 VIVIANE BROCHETTO
Data: 09/03/2026 10:08:25-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

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 1

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Exercício de: 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	15.969,82	24.447,72
IMPOSTOS	0,00	0,00
TAXAS	15.969,82	24.447,72
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 CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	346.822.015,61	332.734.955,75
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	346.822.015,61	332.734.955,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	76.734.298,98	50.220.723,62
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.003.036,51	3.970.726,32
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	75.804,34	31.141,29
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	73.655.458,13	46.218.856,01
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	82.077,93	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	82.077,93	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
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	17.721.966,67	4.723.095,73
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	600,80
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	17.505.957,27	4.633.456,46
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	216.009,40	89.038,47
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00
REVERSÃO DE REAVALIAÇÃO	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	26.792.248,17	19.953.288,51
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	25.470.525,38	18.768.308,92
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.321.722,79	1.184.979,59
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	468.168.577,18	407.656.511,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	67.784.957,49	64.124.962,58
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	49.701.767,29	46.554.348,32
ENCARGOS PATRONAIS	14.401.877,55	14.089.898,50
BENEFÍCIOS A PESSOAL	3.681.312,65	3.480.715,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	98.452,45	140.489,57
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	98.452,45	140.489,57
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	141.455.418,48	134.888.320,26
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	29.689.816,78	31.697.052,40
SERVIÇOS	92.796.816,65	84.908.857,66
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	18.968.785,05	18.282.410,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	4.876.907,36	3.222.966,30
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	2.150.265,62	2.810.140,44
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	2.726.641,74	412.825,86
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



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

Página 1 de 1

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Exercício de: 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	28.757.450,23	27.647.077,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	28.757.450,23	27.647.077,73
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	30.996.312,99	38.705.424,11
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	16.787.534,13	17.756.888,30
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	14.208.778,86	20.948.535,81
TRIBUTÁRIAS	4.039.280,05	3.608.532,42
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	31.051,85	24.367,83
CONTRIBUIÇÕES	4.008.228,20	3.584.164,59
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
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	33.214.057,96	23.057.022,04
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	26.169.230,31	9.068.850,04
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.044.827,65	13.988.172,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	311.222.837,01	295.394.795,01
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	156.945.740,17	112.261.716,32




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


Página 1 de 1


DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Exercício de: 2025

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 9 de Março de 2026 e hora da emissão 09h e 16m

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
Data: 10/03/2026 10:34:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
Data: 11/03/2026 09:49:18-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
Data: 09/03/2026 10:08:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
INGRESSOS	434.032.993,97	391.368.735,18
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	15.946,66	26.475,84
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	5.035,56	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	332.316.090,37	315.944.620,56
Remuneração das Disponibilidades	73.655.458,13	46.218.856,01
Transferências Recebidas	82.077,93	0,00
Outras Receitas / Ingressos Operacionais	27.958.385,32	29.178.782,77
DESEMBOLSOS	253.320.372,14	232.135.954,42
Pessoal e Demais Despesas	181.680.448,19	161.525.467,92
Juros e Encargos da Dívida	2.150.265,62	2.810.140,44
Transferências Concedidas	13.859.521,29	13.480.742,95
Outros Desembolsos Operacionais	55.630.137,04	54.319.603,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	180.712.621,83	159.232.780,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	0,00	600,80
Alienação de Bens	0,00	600,80
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	75.097.979,21	65.205.146,13
Aquisição de Ativo Não Circulante	59.682.762,04	58.648.858,69
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	15.415.217,17	6.556.287,44

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-75.097.979,21	-65.204.545,33
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
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	7.535.846,99	7.245.680,15
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	7.535.846,99	7.245.680,15
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-7.535.846,99	-7.245.680,15
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	98.078.795,63	86.782.555,28
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	475.963.697,80	389.181.142,52
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	574.042.493,43	475.963.697,80

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 9 de Março de 2026 e hora da emissão 09h e 44m

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:34:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:49:18-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 09/03/2026 10:08:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 004.187.130-81

LOURENCO BENETTI BONFA
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E
CPF: 911.070.830-87

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Exercício de: 2025

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>		
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 Recebidas	82.077,93	0,00
Total das Transferências Recebidas	82.077,93	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>		
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
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	13.859.521,29	13.480.742,95
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	13.859.521,29	13.480.742,95

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

Exercício de: 2025

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	177.751.572,52	157.924.566,90
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	3.928.875,67	3.600.901,02
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	181.680.448,19	161.525.467,92

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2025

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	2.150.265,62	2.810.140,44
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	2.150.265,62	2.810.140,44

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Serviço Autônomo Municipal Água e Esgoto - SAMAE, Data da emissão 9 de Março de 2026 e hora da emissão 09h e 27m

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:34:56-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br VIVIANE BROCHETTO
Data: 09/03/2026 10:08:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:49:18-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Para visualizar o documento original, utilize um leitor de QR Code ou copie e cole o endereço
<https://grp.caxias.rs.gov.br/grp/acessoexterno/programaAcessoExterno.faces?codigo=670270>
no navegador de sua preferência e informe a chancela:
CVB9.CVLE.RNI3.NTCK

O documento somente terá validade após assinado eletronicamente.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025

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.

Em alusão às celebrações pelos 60 anos de criação, fora lançada nova identidade visual, com o intuito de resgatar a história da autarquia e conectar o passado ao futuro, fortalecendo compromissos. O slogan “Cuidando hoje da Caxias do amanhã” representa essa conexão entre o papel que o Samae cumpre até hoje e a renovação do compromisso com o município.

Segundo os idealizadores, o novo logotipo reflete o propósito institucional de evoluir sem perder a essência. É o movimento que flui, se transforma e dá vida. A identidade visual ganha formas mais leves, modernas e seguras, para refletir a eficiência, a sustentabilidade e o compromisso que tornaram referência em saneamento básico no Brasil.

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.

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 2025 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):

Balancos	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 1: 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, financeira e orçamentária, 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 2025, o resultado obtido foi superavitário:

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (R\$)	Previsão Atualizada (R\$)	Receitas Realizadas (a) (R\$)	Saldo (R\$)		
Receitas Correntes	R\$ 363.000.000,00	R\$ 363.000.000,00	R\$ 407.779.214,07	R\$ 44.779.214,07		
Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 82.077,93	R\$ 82.077,93	R\$ 0,00		
Somatório (R\$)	R\$ 363.000.000,00	R\$ 363.082.077,93	R\$ 407.861.292,00	R\$ 44.779.214,07		
Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesas Empenhadas (b) (R\$)	Despesas Liquidadas (R\$)	Despesas Pagas (R\$)	Saldo da Dotação (R\$)
Despesas Correntes	R\$ 220.656.500,00	R\$ 231.521.988,50	R\$ 209.947.350,41	R\$ 190.936.159,09	R\$ 184.461.378,51	R\$ 21.574.638,09
Despesas de Capital	R\$ 117.953.500,00	R\$ 128.368.870,10	R\$ 106.792.693,33	R\$ 76.206.452,74	R\$ 66.846.451,05	R\$ 21.576.176,77
Reserva de Contingência	R\$ 500.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Somatório (R\$)	R\$ 339.110.000,00	R\$ 359.890.858,60	R\$ 316.740.043,74	R\$ 267.142.611,83	R\$ 251.307.829,56	R\$ 43.150.814,86
Superávit Orçamentário (R\$) = [(a) – (b)]			R\$ 91.121.248,26			

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	Deduções	Arrecadação Líquida
Receitas Correntes	R\$ 420.734.074,31	(R\$ 12.954.860,24)	R\$ 407.779.214,07
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 15.969,00	(R\$ 22,34)	R\$ 15.946,66
Receita Patrimonial	R\$ 73.660.493,69	R\$ 0,00	R\$ 73.660.493,69
Receita de Serviços	R\$ 345.253.786,11	(R\$ 12.937.695,74)	R\$ 332.316.090,37
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.803.825,51	(R\$ 17.142,16)	R\$ 1.786.683,35
Receitas de Capital	R\$ 82.077,93	R\$ 0,00	R\$ 82.077,93
Total	R\$ 420.816.152,24	(R\$ 12.954.860,24)	R\$ 407.861.292,00

Tabela 2: Receita Orçamentária/2025

Quanto às operações intraorçamentárias, realizadas entre Órgãos Municipais, informa-se que não foram arrecadadas receitas intraorçamentárias no exercício de 2025 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\$13.859.521,29 (treze milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e vinte e um reais e vinte e nove 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.

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	R\$ 20.698.780,67
Anulação de Dotações e Reserva de Contingência	R\$ 36.141.310,90
Excesso de Arrecadação	R\$ 82.077,93

Tabela 3: 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\$359.890.858,60 (trezentos e cinquenta e nove milhões, oitocentos e noventa mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e sessenta centavos).

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 31/12/2024 (R\$)	Utilização em Créditos Suplementares (R\$)	Superávit efetivamente executado/empenhado (R\$)	% Utilização
Código do Recurso/Descrição				
0501 – Outros Recursos não Vinculados	R\$ 438.627.556,12	R\$ 19.854.000,00	R\$19.283.325,29	97,13
0701 – Outras Transferências Convênios dos Estados	R\$ 51.431,27	R\$ 51.431,27	-	-
0756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos -Administração Indireta	R\$ 1.169.446,68	R\$ 737.000,00	R\$737.000,00	100
0799 – Outras Vinculações Legais	R\$ 176.349,40	R\$ 56.349,40	R\$23.538,00	41,77
0899 – Outros Recursos Vinculados	R\$ 109.109,37	-	-	-
Totais (R\$)	R\$ 440.133.892,84	R\$ 20.698.780,67	R\$ 20.043.863,29	96,84

Tabela 4: Utilização do Superávit Financeiro

Não ocorreu, no exercício de 2025, 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 2025 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 08, de 23 de setembro de 2025, 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 2025, 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	R\$ 19.011.191,32	R\$ 6.474.780,58	R\$ 25.485.971,90
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 41.143,18	R\$ 41.143,18
Outras Despesas Correntes	R\$ 19.011.191,32	R\$ 6.433.637,40	R\$ 25.444.828,72
De Capital	R\$ 30.586.240,59	R\$ 9.360.001,69	R\$ 39.946.242,28
Investimentos	R\$ 30.586.240,59	R\$ 9.360.001,69	R\$ 39.946.242,28
Totais (R\$)	R\$ 49.597.431,91	R\$ 15.834.782,27	R\$ 65.432.214,18

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	R\$ 9.732.578,25	R\$ 7.201.144,92	R\$ 6.027.711,67	R\$ 13.228.856,39	R\$ 3.492.961,90	R\$ 211.904,68
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 31.907,15	R\$ 0,00	R\$ 31.907,15	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 9.732.578,25	R\$ 7.169.237,77	R\$ 6.027.711,67	R\$ 13.196.949,44	R\$ 3.492.961,90	R\$ 211.904,68
De Capital	R\$ 12.322.368,79	R\$ 4.782.398,14	R\$ 11.071.220,51	R\$ 15.787.375,15	R\$ 1.160.929,86	R\$ 156.461,92
Investimentos	R\$ 12.322.368,79	R\$ 4.782.398,14	R\$ 11.071.220,51	R\$ 15.787.375,15	R\$ 1.160.929,86	R\$ 156.461,92
Totais (R\$)	R\$ 22.054.947,04	R\$ 11.983.543,06	R\$ 17.098.932,18	R\$ 29.016.231,74	R\$ 4.653.891,76	R\$ 368.366,60

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

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 R\$91.121.248,26 (noventa e um milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e oito reais e vinte e seis centavos), que corresponde a 26,87% da despesa fixada no orçamento original da Autarquia para o exercício de 2025.

Resultado Orçamentário				
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultado = [(a) – (b)]
Receitas Correntes	R\$ 407.779.214,07	Despesas Correntes	R\$ 209.947.350,41	Superávit Corrente (d) R\$ 197.831.863,66
Receitas de Capital	R\$ 82.077,93	Despesas de Capital	R\$ 106.792.693,33	Déficit de Capital (e) (R\$ 106.710.615,40)
Resultado Orçamentário = [(d) + (e)]				R\$ 91.121.248,26

Quadro 4: Resumo da Movimentação Orçamentária

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 (*Variáveis 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			
Saldo do exercício anterior (a)	R\$ 476.015.129,07	Dispêndios (c)	R\$ 401.193.522,97
Ingressos (b)	R\$ 499.413.776,88	Despesas Orçamentárias	R\$ 316.740.043,74
Receitas Orçamentárias	R\$ 407.861.292,00	Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 28.580.338,62
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 91.552.484,88	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 55.873.140,61
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) - (c)]			R\$ 574.235.382,98

Quadro 5: Resumo da Movimentação Financeira

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 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 2025:



Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários	Ingressos (R\$)	Dispêndios (R\$)
Inscrição/Pagamento de Restos a pagar não processados	R\$ 49.597.431,91	R\$ 17.089.732,18
Inscrição/Pagamento de Restos a pagar processados	R\$ 15.834.782,27	R\$ 11.926.499,56
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 26.120.270,70	R\$ 26.856.908,87
Consignações	R\$ 2.364.489,73	R\$ 2.332.869,52
Depósitos não judiciais	R\$ 898.875,36	R\$ 1.540.722,29
Valores restituíveis – Intra OFSS – Consignações	R\$ 18.727.039,67	R\$ 18.858.100,72
Valores restituíveis – Inter OFSS – União – Consignações	R\$ 4.129.865,94	R\$ 4.125.216,34
Totais (R\$)	R\$ 91.552.484,88	R\$ 55.873.140,61

Tabela 5: 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	R\$ 4.398,87
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – Programa de Controle Médico e Saúde Ocupacional – PCMSO	R\$ 7.897,54
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	R\$ 3.243.898,02
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	R\$ 11.034.924,12
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	R\$ 251.316,00
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento Remuneração AGM – Leis 640/20 e 675/21	R\$ 1.504.002,61
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1304/2025 – Serviço de hospedagem das soluções de software	R\$ 60.296,37
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	R\$ 12.473.605,09
Total (R\$)	R\$ 28.580.338,62

Tabela 6: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas

Em que pese as transferências financeiras concedidas terem sido previstas no orçamento de 2025, surgiram novas operações e também a necessidade de realizar suplementações da ordem de R\$7.165.000,00 (sete milhões, cento e sessenta e cinco mil reais), tendo sido utilizado o superávit financeiro como fonte de recursos.

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	R\$ 574.235.382,98
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	R\$ 476.015.129,07
(=) Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 98.220.253,91

Tabela 7: Resultado Financeiro (Metodologia 1)

Metodologia 2	Valor (R\$)
Receitas Orçamentárias	R\$ 407.861.292,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 91.552.484,88
(-) Despesas Orçamentárias	R\$ 316.740.043,74
(-) Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 28.580.338,62
(-) Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 55.873.140,61
(=) Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 98.220.253,91

Tabela 8: 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\$141.458,28 (cento e quarenta e um mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e vinte e oito centavos), totaliza a variação líquida de caixa positiva apresentada na Demonstração dos Fluxos de Caixa, qual seja, R\$ 98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três 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, atualizadas até a data de encerramento do exercício de 2025, 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 apuradas, 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 2025 e, conseqüentemente, o saldo contábil inicial para o exercício de 2026:

Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média – Dívida Ativa Tributária (R\$)				
Histórico de Recebimentos Passados			Total	Dobro da Média Anual
2023 (a)	2024 (b)	2025 (c)	(d) = [(a) + (b) + (c)]	2 x [(d)/3]
R\$ 5.705,38	R\$ 2.028,12	R\$ 2,34	R\$ 7.735,84	R\$ 5.157,23

Recebimentos – Exercícios Anteriores e Média – Dívida Ativa Não Tributária (R\$)				
Histórico de Recebimentos Passados			Total	Dobro da Média Anual
2023 (a)	2024 (b)	2025 (c)	(d) = [(a) + (b) + (c)]	2 x [(d)/3]
R\$ 10.119.032,57	R\$ 9.877.928,14	R\$ 10.392.193,29	R\$ 30.389.154,00	R\$ 20.259.436,00

Tabela 9: 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.

12

AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

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

Dívida Ativa Tributária			
Histórico de Recebimentos Passados	2022 (R\$)	2023 (R\$)	2024 (R\$)
(a) Soma dos Saldos da Dívida Ativa (total)	R\$ 64.180.208,48	R\$ 53.146.374,25	R\$ 40.954.319,11
(b) Média mensal dos saldos [(b) = (a)/12]	R\$ 5.348.350,71	R\$ 4.428.864,52	R\$ 3.412.859,93
(c) Soma da arrecadação de Dívida Ativa (principal, multas e juros)	R\$ 48.052,34	R\$ 5.705,38	R\$ 2.028,12
(d) Média mensal dos recebimentos [(d) = (c)/12]	R\$ 4.004,36	R\$ 475,45	R\$ 169,01
(e) Média ponderada de recebimentos [(e) = ((d)/(b)*100)%]	0,07%	0,01%	0,005%

Tabela 10: Dívida Ativa Tributária – Média Ponderada



2 – Cálculo da média percentual de recebimentos: $(0,07\% + 0,01\% + 0,005\%) / 3 = 0,03\%$

3 – Índice de ajuste para perdas: $100\% - 0,03\% = 99,97\%$

4 – Evidenciação do montante recuperável, ao final do exercício de 2025:

(a) Saldo da dívida ativa tributária – curto prazo	R\$ 5.157,23
(b) Saldo da dívida ativa tributária – longo prazo	R\$ 2.684.445,83
(c) Índice de ajuste para perdas	99,97%
(d) Valor do ajuste para perdas da dívida ativa tributária [(d) = ((a) + (b)*(c))]	R\$ 2.688.796,18
(e) Montante recuperável [(e) = (a)+(b) - (d)]	R\$ 806,88

Tabela 11: 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	2022 (R\$)	2023 (R\$)	2024 (R\$)
(a) Soma dos Saldos da Dívida Ativa (total)	R\$ 644.291.062,70	R\$ 687.297.927,67	R\$ 678.754.093,04
(b) Média mensal dos saldos [(b) = (a)/12]	R\$ 53.690.921,89	R\$ 57.274.827,31	R\$ 56.562.841,09
(c) Soma da arrecadação de Dívida Ativa (principal, multas e juros)	R\$ 9.826.963,58	R\$ 10.112.595,83	R\$ 9.877.928,14
(d) Média mensal dos recebimentos [(d) = (c)/12]	R\$ 818.913,63	R\$ 842.716,32	R\$ 823.160,68
(e) Média ponderada de recebimentos [(e) = ((d)/(b)*100) %]	1,53%	1,47%	1,46%

Tabela 12: Dívida Ativa Não Tributária – Média Ponderada

2 – Cálculo da média percentual de recebimentos: $(1,53\% + 1,47\% + 1,46\%) / 3 = 1,48\%$

3 – Índice de ajuste para perdas: $100\% - 1,48\% = 98,52\%$



4 – Evidenciação do montante recuperável, ao final do exercício de 2025:

(a) Saldo da dívida ativa não tributária – curto prazo	R\$ 20.256.436,00
(b) Saldo da dívida ativa não tributária – longo prazo	R\$ 43.906.121,82
(c) Índice de ajuste para perdas	98,52%
(d) Valor do ajuste para perdas da dívida ativa não tributária [(d) = [(a) + (b)*(c)]]	R\$ 63.212.951,96
(d) Montante recuperável [(e) = (a)+(b) - (d)]	R\$ 949.605,86

Tabela 13: 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.

Foram contabilizados os direitos financeiros referente ao Termo de Convênio n.º 3083/2020 – Convênio SEOH/RS FPE 3053/2020 – Perfuração de Poço Artesiano e Convênio FPE n.º 1877/2023 – Avançar Poços, firmados entre o Estado do Rio Grande do Sul e o Município de Caxias do Sul (Poder Executivo – Administração Direta), que é o titular das contas bancárias, sendo o SAMAE 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 2025, porém com vencimento no exercício de 2026.

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 Almojarifado, nomeada pela Portarias n.º 31.405, de 04 de dezembro de 2025 e n.º 31.436, de 16 de dezembro de 2025.

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, as Participações Permanentes foram atualizadas com base no quantitativo de ações detidas e no respectivo valor patrimonial. A Autarquia é acionista da empresa Telef Brasil S.A., cujo investimento totaliza R\$9.077,88 (nove mil e setenta e sete reais e oitenta e oito centavos).

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\$1.406.234.037,72 (um bilhão, quatrocentos e seis milhões, duzentos e trinta e quatro mil, trinta e sete reais e setenta e dois centavos), valor distribuído em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir:

Ativo Imobilizado	Valor (R\$)
Bens Móveis (a)	R\$ 68.263.508,90
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 40.933.082,92
Bens de Informática	R\$ 10.038.074,06
Móveis e Utensílios	R\$ 3.050.861,04
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	R\$ 619.515,98
Veículos	R\$ 13.544.224,94
Demais bens móveis	R\$ 77.749,96
Bens Imóveis (b)	R\$ 1.434.331.167,58
Bens de Uso Especial	R\$ 927.382.467,02
Bens de Uso Comum do Povo	R\$ 407.548.309,15
Bens Imóveis em Andamento	R\$ 93.832.691,45
Instalações	R\$ 5.567.699,96
Depreciação Acumulada (c)	(R\$ 96.360.638,76)
TOTAL = [(a) + (b) – (c)]	R\$ 1.406.234.037,72

Tabela 14: 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\$21.870.772,59 (Vinte e um milhões, oitocentos e setenta mil, setecentos e setenta e dois reais e cinquenta 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

No decorrer do exercício de 2025 houve a extinção de termos de cessão de ativos immobilizados e intangíveis, com a respectiva restituição de bens à Administração Direta (Poder Executivo – Município de Caxias do Sul), sendo assim não há registros ao final do exercício bens recebidos em cedência.

Quanto aos bens cedidos, em sua maioria, foram revertidos ao Município, pelo instituto da doação, conforme Termos de Doação 001 a 004/2025. No exercício sob análise, foram realizadas doações de diversos veículos e equipamentos às Secretarias Municipais de Agricultura, Pecuária e Abastecimento, de Gestão Urbana e de Obras, conforme Termos de Doação n.º 005 a 009/2025. Permanece registro de apenas um bem cedido, no valor de R\$3.544,24 (três mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e vinte e quatro centavos), em contas contábeis de controle.

NOTA 1.6.5 – 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 31.097, de 18 de agosto de 2025, 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 2025 e, totalizou ao final do exercício R\$7.833.926,26 (sete milhões, oitocentos e trinta e três mil, novecentos e vinte e seis reais e vinte e seis 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\$1.395.291,81 (um milhão, trezentos e noventa e cinco mil, duzentos e noventa e um reais e oitenta e um centavos).

Os precatórios de pessoal estão registrados pelo valor atualizado, até a data do Balanço Patrimonial, de acordo com a informação recebida do Tribunal de Justiça, totalizando R\$36.145,91 (trinta e seis mil, cento e quarenta e cinco reais e noventa e um centavos), já os restos a pagar processados referentes a encargos sociais totalizaram R\$41.143,18 (quarenta e um mil, cento e quarenta e três reais e dezoito 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. Ao final do exercício, o saldo devedor dos financiamentos totalizou R\$ 17.938.528,52 (dezesete milhões, novecentos e trinta e oito mil, quinhentos e vinte e oito reais e cinquenta e dois centavos).

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	R\$ 892.331,86	R\$ 1.867.180,36	R\$ 2.759.512,22
CAIXA RS	009/2007 – E.T.E. Pena Branca	10,50% a.a.	05/10/2028	R\$ 1.221.199,41	R\$ 2.555.326,84	R\$ 3.776.526,25
BANRISUL	001/2006 – E.T.E. Samuara	9,9% a.a.	15/12/2028	R\$ 190.142,14	R\$ 373.857,15	R\$ 563.999,29
BANRISUL	003/2006 – E.T.E. Pinhal	9,9% a.a.	15/12/2028	R\$ 1.318.036,70	R\$ 2.591.521,50	R\$ 3.909.558,20
BANRISUL	002/2006 – E.T.E. Tega 2ª Etapa	9,9% a.a.	15/12/2028	R\$ 1.864.081,23	R\$ 3.665.153,31	R\$ 5.529.234,54
BNDES	14.2.0339.1 – Ampli. Distrib. Água Sist. Marrecas/Faxinal/Samuara	7,90% a.a.	15/07/2026	R\$ 1.399.698,02	-	R\$ 1.399.698,02
Totais (R\$)				R\$ 6.885.489,36	R\$ 11.053.039,16	R\$ 17.938.528,52

Tabela 15: Operações de Crédito Vigentes

NOTA 2.3 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Referem-se a obrigações contraídas com fornecedores nacionais, decorrentes da execução orçamentária da despesa, no valor de R\$15.473.368,85 (quinze milhões, quatrocentos e setenta e três mil, trezentos e sessenta e oito reais e oitenta e cinco 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\$6.327.632,87 (seis milhões, trezentos e vinte e sete mil, seiscentos e trinta e dois reais e oitenta e sete 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\$803.208,39 (oitocentos e três mil, duzentos e oito reais e trinta e nove centavos).

NOTA 3 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

À continuação, apresenta-se tabela evidenciando o Patrimônio Líquido, demonstrando assim a composição da linha *Resultados Acumulados* do Balanço Patrimonial:

Resultados Acumulados	Valor
Resultado do Exercício (a)	R\$ 156.945.740,17
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$ 1.774.142.937,67
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	R\$ 575.427,15
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	R\$ 1.931.664.104,99

Tabela 16: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido, de R\$1.931.664.104,99 (um bilhão, novecentos e trinta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, cento e quatro reais e noventa e nove centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) e aos Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$575.427,15 (quinhentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e sete reais e quinze centavos).

No exercício de 2025, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*, lançamentos agrupados, demonstrados à continuação:

Registros Contábeis	Valor
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$ 555.000,00
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$ 20.088,26
Reconhecimento de direito a apropriar	R\$ 338,89
Total	R\$ 575.402,15

Tabela 17: 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		Situação Permanente	
Ativo Financeiro (a)	R\$ 574.235.382,98	Ativo Permanente (c)	R\$ 1.476.329.656,19
Disponível	R\$ 574.042.493,43	Investimentos	R\$ 9.077,88
Realizável	R\$ 192.889,55	Ativo Imobilizado e Intangível	R\$ 1.428.104.810,31
Passivo Financeiro (b)	R\$ 66.906.688,74	Créditos	R\$ 26.971.305,96
Restos a pagar não processados	R\$ 49.899.555,01	Valores	R\$ 21.244.462,04
Restos a pagar processados	R\$ 15.901.025,77	Passivo Permanente (d)	R\$ 101.893.800,45
Valores Restituíveis	R\$ 1.106.107,96	Dívida Fundada Interna	R\$ 79.415.314,24
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$ 507.328.694,24	Dívida Flutuante	R\$ 22.478.486,21
		Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$ 1.374.435.855,74

Quadro 6: Situações Financeira e Permanente

19

Balanço Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$ 507.328.694,24
Ativo Financeiro (a)	R\$ 574.235.382,98
Passivo Financeiro (b)	R\$ 66.906.688,74
RPNP (c)	R\$ 49.899.555,01
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$ 1.374.435.855,74
Ativo Permanente (d)	R\$ 1.476.329.656,19
Passivo Permanente (e)	R\$ 101.893.800,45
Saldo Patrimonial = [(a) + (d)] – [(b) + (e)]	R\$ 1.881.764.549,98
Patrimônio Líquido = [(a) + (d)] – [(b) – (c) + (e)]	R\$ 1.931.664.104,99

Quadro 7: 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\$1.881.764.549,98 (um bilhão, oitocentos e oitenta e um milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $[(a) + (d)] - [(b) - (c) + (e)]$, R\$1.931.664.104,99 (um bilhão, novecentos e trinta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, cento e quatro reais e noventa e nove centavos).

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 2025, foi de R\$507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro centavos).

Tipo de Recurso	Disponibilidades (R\$)		Obrigações (R\$)	Superávit Financeiro (R\$)
	Saldo Financeiro	Realizável		
Recursos Ordinários	R\$ 571.862.938,43	R\$ 38.432,62	R\$ 65.799.960,78	R\$ 506.101.410,27
1501/2501 – Outros Recursos não vinculados	R\$ 571.862.938,43	R\$ 38.432,62	R\$ 65.799.960,78	R\$ 506.101.410,27
Recursos Vinculados	R\$ 1.073.447,04	R\$ 154.456,93	R\$ 620,00	R\$ 1.227.283,97
1701/2701 – Outras Transferências Convênios dos Estados	R\$ 0,00	R\$ 154.456,93	R\$ 0,00	R\$ 154.456,93
1756/2756 – Receita de Alienação de Bens/Ativos – Administração Indireta	R\$ 510.208,56	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 510.208,56
1799/2799 – Outras vinculações legais	R\$ 215.103,32	R\$ 0,00	R\$ 620,00	R\$ 214.483,32
1899/2899 – Outros recursos vinculados	R\$ 348.135,16	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 348.135,16
Recursos Extraorçamentários	R\$ 1.106.107,96	R\$ 0,00	R\$ 1.106.107,96	R\$ 0,00
1862 – Recursos de Depósitos de Terceiros	R\$ 803.208,39	R\$ 0,00	R\$ 803.208,39	R\$ 0,00
1869 – Outros Recursos Extraorçamentários	R\$ 302.899,57	R\$ 0,00	R\$ 302.899,57	R\$ 0,00
Totais (R\$)	R\$ 574.042.493,43	R\$ 192.889,55	R\$ 66.906.688,74	R\$ 507.328.694,24

Tabela 18: Apuração do Superávit Financeiro

Relativamente ao superávit financeiro dos recursos vinculados 1701 – Outras Transferências Convênios dos Estados – Convênios FPE n.º 3083/2020 – Perfuração de Poço Artesiano e FPE n.º 1877/2023 Avançar Poços – cabe informar que se trata de valor escriturado em contas de direitos na Autarquia, tendo em vista o ser o Órgão executor de tais instrumentos. Os convênios foram firmados 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\$156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos). A seguir, transcrevemos o resumo das variações:

Variações Patrimoniais Aumentativas (a)	R\$ 468.168.577,18	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$ 311.222.837,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 15.969,82	Pessoal e Encargos	R\$ 67.784.957,49
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 346.822.015,61	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 98.452,45
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 76.734.298,98	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 141.455.418,48
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 82.077,93	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 4.876.907,36
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ 17.721.966,67	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 28.757.450,23
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 26.792.248,17	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 30.996.312,99
		Tributárias	R\$ 4.039.280,05
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 33.214.057,96
Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]			R\$ 156.945.740,17

Tabela 19: Apuração do Resultado Patrimonial do Período

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

Trata-se de reconhecimento de bens patrimoniais pela Seção de Registro de Patrimônio, incorporações de estoques e reversões de obrigações apropriadas.



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 reversões de 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 2025, encontram-se detalhadas na Nota 3 do Balanço Financeiro, houve ainda transferências concedidas de bens móveis, independentes da execução orçamentária, que 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 estoques, de investimentos e de imobilizado, 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: provisões de demandas judiciais, 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. Elaborada pelo método direto, 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, sendo composta por quatro quadros: (i) Principal; (ii) Transferências Recebidas e Concedidas, (iii) Desembolsos de Pessoal e demais Despesas por Função e (iv) Juros e Encargos da Dívida. 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 as 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 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	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	R\$ 180.712.621,83
Ingressos	R\$ 434.032.993,97
Desembolsos	R\$ 253.320.372,14
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	(R\$ 75.097.979,21)
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 75.097.979,21
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	(R\$ 7.535.846,99)
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 7.535.846,99
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$ 98.078.795,63
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$ 574.042.493,43
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$ 475.963.697,80
Variação Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$ 98.078.795,63

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\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três 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 – QUADRO PRINCIPAL

NOTA 1.1 – 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 da conta contábil 2.1.8.8 – *Valores Restituíveis*.

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 da conta 2.1.8.8 – *Valores Restituíveis* 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 1.2 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

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.

NOTA 1.3 – 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 1.4 – 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 1.5 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

De acordo com o que fica evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, houve geração líquida de caixa de R\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos).

NOTA 2 – QUADROS ANEXOS

A partir do presente exercício, passaram a ser disponibilizados os quadros anexos à demonstração contábil, contendo o detalhamento dos ingressos e desembolsos em conformidade com os preceitos da IPC 08.

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	Exercício		Exercício		Exercício		Exercício		Total Executado	%
	(R\$)	2022		2023		2024		2025		(R\$)	
	2022 a 2025	Valor Executado (R\$)	%	Valor Executado (R\$)	%	Valor Executado (R\$)	%	Valor Executado (R\$)	%	%	
03 – Dimensão Ambiental											
0010 – Água e Saneamento	593.544.548,96	156.113.240,26	26,3	138.426.861,60	23,32	166.192.424,98	27,99	200.392.283,76	33,76	661.124.810,60	111,39
05 – Dimensão Governança											
0000 - Encargos Especiais	64.999.951,04	24.085.296,24	37,05	18.732.050,60	28,81	13.640.714,06	20,98	13.695.382,02	21,07	70.153.442,92	107,93
0017 – Gestão Pública	339.754.000,00	79.566.110,33	23,42	75.241.590,38	22,15	82.195.965,61	24,19	102.652.377,96	30,21	339.656.044,28	99,97
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	262.029.104,65	26,19	316.740.043,74	31,66	1.070.934.297,80	107,06

Tabela 20: Metas Programadas

NOTA 2 – RISCOS FISCAIS

Relativamente às Demandas Judiciais, fora estabelecido no Anexo de Riscos Fiscais da Lei Municipal n.º 9.174, de 13 de setembro de 2024 – 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.

No decorrer do exercício, foram reconhecidos os valores de sentenças judiciais, referentes a perdas classificadas como prováveis, como provisões a longo prazo, cujo montante é de R\$68.362.275,08 (sessenta e oito milhões, trezentos e sessenta e dois mil, duzentos e setenta e cinco reais e oito centavos.)

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 e suas respectivas alterações, 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.
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.
20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>benefícios sociais</u> .	01/01/2026	Não aplicável
21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>instrumentos financeiros</u> .	31/12/2026	A ser implementado.
22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação <u>arrendamentos</u> .	31/12/2027	A ser implementado.
23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação <u>Ativos não circulantes mantidos para venda e operações descontinuadas</u>	31/12/2027	A ser implementado.
24. NBCT SP 07 (R1) – Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento	31/12/2027	A ser implementado.
25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)	31/12/2030	A ser implementado.
26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação <u>Receita</u>	31/12/2029	A ser implementado.
27. <u>Despesas de transferência</u>	31/12/2029	A ser implementado.

Tabela 21: 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 de 2023 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/RS.

No exercício de 2025, houve o pagamento de R\$655.401,44 (seiscentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e um reais e quarenta e quatro centavos), valor referente ao Preço Público de Regulação (PPR).

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.

Cumpra informar que, no período compreendido entre o encerramento do exercício em 31 de dezembro de 2025 e a data de autorização para a divulgação destas demonstrações contábeis, não foram identificados eventos que se enquadrem como subsequentes, conforme previsto nas normas contábeis aplicáveis.

A responsabilidade pelo exercício financeiro de 2025 está abaixo apresentada:


Gestores	Períodos de Gestão
João Jocemar Uez	01/01/2025 a 24/02/2025
	28/02/2025 a 25/03/2025
	29/03/2025 a 20/06/2025
	27/06/2025 a 29/07/2025
	01/08/2025 a 10/08/2025
	16/08/2025 a 03/09/2025
	06/09/2025 a 25/11/2025
	28/11/2025 a 21/12/2025
	24/12/2025 a 31/12/2025
Daniel Amoretti Caravantes	25/02/2025 a 27/02/2025
Jorge Catusso	26/03/2025 a 28/03/2025
	21/06/2025 a 26/06/2025
	30/07/2025 a 31/07/2025
	11/08/2025 a 15/08/2025
	04/09/2025 a 05/09/2025
	26/11/2025 a 27/11/2025
	22/12/2025 a 23/12/2025

Tabela 22: Gestores e Períodos de Gestão




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


Caxias do Sul, 10 de março de 2026.

Documento assinado digitalmente
 **LUCIANE HUF CORREA**
 Data: 10/03/2026 09:36:30-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


Luciane Huf Corrêa,
 Contadora – CRC/RS 103450–O.
 CPF: 021.029.810/37

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE BROCHETTO**
 Data: 10/03/2026 09:31:09-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente
 **LOURENCO BENETTI BONFA**
 Data: 11/03/2026 09:56:59-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente
 **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
 Data: 10/03/2026 10:49:24-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
 Diretor-Presidente.
 CPF: 004.187.130/81

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA À CORTE DE CONTAS DO ESTADO

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

SERVIÇO AUTÔNOMO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO

– EXERCÍCIO DE 2025 –

1

BONFÁ, Lourenço Benetti.¹
BROCHETTO, Viviane.²
CORRÊA, Luciane Huf³
PEZZI, João Jocemar Uez.⁴

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 CORRÊA, Luciane Huf. Contadora. e-mail: correa@samaecaxias.com.br

⁴ PEZZI, João Jocemar Uez. Diretor-Presidente, e-mail: juez@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	13
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	14
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	17
5.1 Demonstrativo da Gestão Orçamentária	18
5.2 Demonstrativo da Gestão Financeira	19
5.3 Demonstrativos da Gestão Patrimonial	19
5.4 Demonstrativo da Gestão de Caixa	22
6 GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS	23
6.1 Da Gestão Orçamentária	23
6.2 Da Gestão Financeira	25
6.3 Da Gestão Patrimonial	27
6.4 Da Gestão Conjunta	31
7 INDICADORES DE DESTAQUE	32
7.1 Evolução dos Investimentos	32
7.3 Indicador de <i>Performance</i> de Licitações	32
8 CONSIDERAÇÕES FINAIS	34

ÍNDICE DE GRÁFICOS, ILUSTRAÇÕES, QUADROS E TABELAS

GRÁFICOS

Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2025)	06
Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2022/2025)	07
Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2022/2025)	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 (2022/2025)	11
Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2022/2025)	24
Gráfico 9: Evolução do Balanço Financeiro (2022/2025)	26
Gráfico 10: Evolução de Ingressos e Dispêndios (2022/2025)	26
Gráfico 11: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2022/2025)	27
Gráfico 12: Evolução do Resultado Patrimonial (2022/2025)	28
Gráfico 13: Evolução do Resultado Financeiro (2022/2025)	29
Gráfico 14: Evolução dos Resultados (2022/2025)	31
Gráfico 15: Evolução dos Investimentos (2022/2025)	32
Gráfico 16: Evolução do Indicador de <i>Performance</i> de Licitações (2022/2025)	33

ILUSTRAÇÃO

Ilustração 1: Programa 0010 – Água e Saneamento.....	16
--	----

QUADROS

Quadro 1: Resumo da Movimentação Orçamentária	18
Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira	19
Quadro 3: Situação Financeira	20
Quadro 4: Situação Permanente	20
Quadro 5: Síntese do Balanço Patrimonial	20
Quadro 6: Balanço Patrimonial (Conversibilidade e Exigibilidade)	20
Quadro 7: Síntese das Variações Patrimoniais	21
Quadro 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa	23

TABELAS

Tabela 1: Gestores e Períodos de Gestão	05
Tabela 3: Receita Orçamentária/2025	06
Tabela 3: Receita Orçamentária (2022/2025)	07
Tabela 4: Despesa Orçamentária (2022/2025)	07
Tabela 5: Despesa Empenhada por Natureza (2022/2025)	08
Tabela 6: Despesa Liquidada por Natureza (2022/2025)	09
Tabela 7: Despesa Paga por Natureza (2022/2025)	10
Tabela 8: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária (2025)	10
Tabela 9: Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas	11
Tabela 10: Demonstrações Contábeis	18
Tabela 11: Resultados Acumulados	21
Tabela 12: Ajustes de Exercícios Anteriores	22
Tabela 13: Evolução dos Resultados (2022/2025)	23
Tabela 14: Gestão Financeira (2022/2025)	25

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. João Jocemar Uez Pezzi, sobre as contas, abrangendo as metas físico-financeiras previstas e as alcançadas do SAMAE – Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Caxias do Sul, relativamente ao exercício financeiro de 2025.

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 2025 e que os demonstrativos referentes ao Balanço Geral do exercício de 2025, 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 – 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:

- 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 pela entrega e pela disponibilização das demonstrações contábeis é do gestor atual, Sr. João Jocemar Uez Pezzi, Diretor-Presidente da Autarquia, ao passo que a responsabilidade pelo exercício financeiro de 2025, de acordo com as informações disponibilizadas pelo SIAPC – Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas, está abaixo apresentada:

Gestores	Períodos de Gestão
João Jocemar Uez	01.01.2025 a 24.02.2025
	28.02.2025 a 25.03.2025
	29.03.2025 a 20.06.2025
	27.06.2025 a 29.07.2025
	01.08.2025 a 10.08.2025
	16.08.2025 a 03.09.2025
	06.09.2025 a 25.11.2025
	28.11.2025 a 21.12.2025
	24.12.2025 a 31.12.2025
Daniel Amoretti Caravantes	25.02.2025 a 27.02.2025
Jorge Catusso	26.03.2025 a 28.03.2025
	21.06.2025 a 26.06.2025
	30.07.2025 a 31.07.2025
	11.08.2025 a 15.08.2025
	04.09.2025 a 05.09.2025
	26.11.2025 a 27.11.2025
	22.12.2025 a 23.12.2025

Tabela 1: Gestores e Períodos de Gestão

3

GERENCIAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS

A proposta orçamentária para o exercício de 2025 foi aprovada pela Lei Municipal n.º 9.255, de 16 de dezembro de 2024, LOA – Lei Orçamentária Anual, que estimou a receita e fixou a despesa para os órgãos da Municipalidade – com valores, para o SAMAE, de R\$363.000.000,00 (trezentos e sessenta e três milhões de reais) para receitas, e de R\$ 339.110.000,00 (trezentos e trinta e nove milhões, cento e dez mil reais) para despesas. A diferença entre a receita e a despesa refere-se às transferências financeiras intragovernamentais concedidas projetadas entre os Órgãos do Executivo Municipal.

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 totalizando R\$ 56.922.169,50 (cinquenta e seis milhões, novecentos e vinte e dois mil, cento e sessenta e nove reais e cinquenta centavos), e
- reduções de R\$ 36.141.310,90 (trinta e seis milhões, cento e quarenta e um mil, trezentos e dez reais e noventa centavos).

As suplementações cuja origem é a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, inclusive de créditos destinados à reserva de contingência, ou o superávit financeiro acumulado em exercícios anteriores, não alteraram sobremaneira o orçamento original, atualizando-se, assim, a proposta orçamentária inicial para R\$ 359.890.858,60 (trezentos e cinquenta e nove milhões, oitocentos e noventa mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e sessenta centavos).

3.1 DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

No exercício financeiro de 2025, foi concretizada uma arrecadação líquida de R\$ 407.861.292,00 (quatrocentos e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais), superando a estimativa inicial de receita em 12,36% e ficando 12,02% acima da receita realizada no exercício de 2024, de R\$ 364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos).

A receita total teve a seguinte composição: 0,004% de receita tributária, 18,06% de receita patrimonial, 81,48% de receita de serviços, 0,44% de outras receitas correntes e 0,02% de receita de capital.

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

Receita	Arrecadada	Dedução	Líquida	Participação
Tributária	R\$ 15.969,00	(R\$ 22,34)	R\$ 15.946,66	0,004%
Patrimonial	R\$ 73.660.493,69	R\$ 0,00	R\$ 73.660.493,69	18,06%
Serviços	R\$ 345.253.786,11	(R\$ 12.937.695,74)	R\$ 332.316.090,37	81,48%
Outras	R\$ 1.803.825,51	(R\$ 17.142,16)	R\$ 1.786.683,35	0,44%
Capital	R\$ 82.077,93	R\$ 0,00	R\$ 82.077,93	0,02%
Total	R\$ 420.816.152,24	(R\$ 12.954.860,24)	R\$ 407.861.292,00	100,00%

Tabela 2: Receita Orçamentária 2025

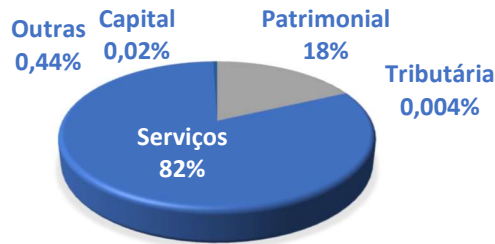


Gráfico 1: Composição da Receita Orçamentária Líquida (2025)

O gráfico seguinte fornece, a título de comparação, a receita realizada, em milhões de reais, nos exercícios de 2022 a 2025 e, também, a comparação entre a receita estimada (Decreto Municipal n.º 23.438, de 02 de janeiro de 2025, que estabelece as metas bimestrais de arrecadação e a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para o exercício de 2025) e a efetivamente arrecadada em 2025:

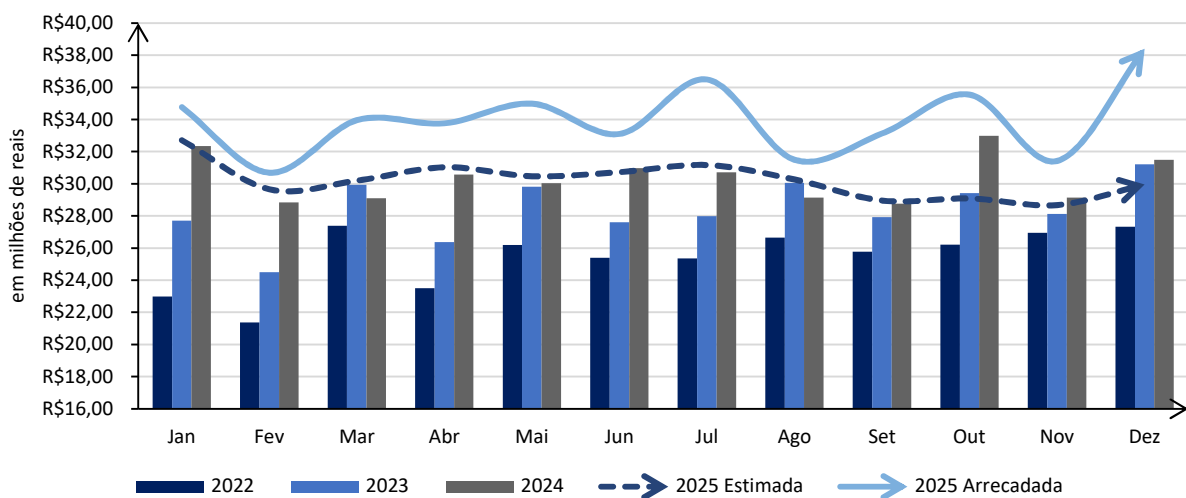


Gráfico 2: Evolução da Receita Orçamentária Líquida (2022/2025)

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

Receita	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
Estimada (E)	R\$ 260.000.000,00	39,62%	R\$ 303.000.000,00	19,80%	R\$ 328.000.000,00	10,67%	R\$ 363.000.000,00
Arrecadada (A)	R\$ 305.038.998,39	33,71%	R\$ 340.666.654,67	19,72%	R\$ 364.101.976,97	12,02%	R\$ 407.861.292,00
Δ% (A)/(E)	17,32%		12,43%		11,01%		12,36%

Tabela 3: Receita Orçamentária (2022/2025)

3.2 DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Com relação às despesas, foram empenhados R\$316.740.043,74 (trezentos e dezesseis milhões, setecentos e quarenta mil, quarenta e três reais e setenta e quatro centavos), liquidados R\$267.142.611,83 (duzentos e sessenta e sete milhões, cento e quarenta e dois mil, seiscentos e onze reais e oitenta e três centavos) e pagos R\$251.307.829,56 (duzentos e cinquenta e um milhões, trezentos e sete mil, oitocentos e vinte e nove reais e cinquenta e seis centavos), correspondendo, respectivamente a 93,40%, 78,78% e 74,11% da despesa inicialmente fixada.

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

Despesa	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
Fixada	R\$ 250.430.000,00	35,41%	R\$ 290.207.000,00	16,85%	R\$ 303.810.000,00	11,62%	R\$ 339.110.000,00
Empenhada	R\$ 259.764.646,83	21,93%	R\$ 232.400.502,58	36,29%	R\$ 262.029.104,65	20,88%	R\$ 316.740.043,74
Liquidada	R\$ 246.030.582,54	8,58%	R\$ 219.497.860,84	21,71%	R\$ 240.269.349,46	11,18%	R\$ 267.142.611,83
Paga	R\$ 237.696.450,56	5,73%	R\$ 206.165.215,08	21,90%	R\$ 228.360.869,41	10,05%	R\$ 251.307.829,56

Tabela 4: Despesa Orçamentária (2022/2025)

A despesa orçamentária do exercício de 2025, com relação ao exercício anterior, 2024, apresentou majoração de:

- 11,62%, em comparação à fixada;
- 20,88%, em comparação à empenhada;
- 11,18%, em comparação à liquidada, e
- 10,05%, em comparação à paga.

Houve registro de restos a pagar processados da ordem de R\$ 15.834.782,27 (quinze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e vinte e sete centavos) e de restos a pagar não processados no montante de R\$ 49.597.431,91 (quarenta e nove milhões, quinhentos e noventa e sete mil, quatrocentos e trinta e um reais e noventa e um centavos).

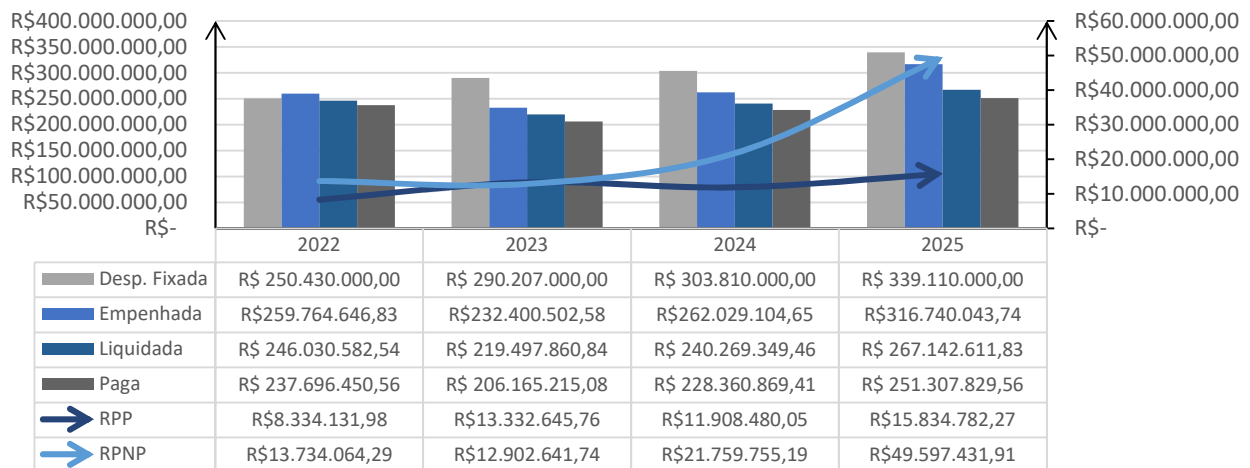


Gráfico 3: Despesa e Restos a Pagar (2022/2025)

3.2.1 DAS DESPESAS EMPENHADAS

Despesa Empenhada	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
CORRENTE	R\$ 177.371.854,91	18,37%	R\$ 174.301.828,09	20,45%	R\$ 182.706.314,75	14,91%	R\$ 209.947.350,41
Pessoal	R\$ 60.536.694,01	-1,68%	R\$ 56.313.994,90	5,69%	R\$ 56.500.248,19	5,34%	R\$ 59.516.977,30
Juros	R\$ 4.774.023,84	-54,96%	R\$ 3.545.496,13	-39,35%	R\$ 2.810.140,44	-23,48%	R\$ 2.150.265,62
Outras	R\$ 112.061.137,06	32,32%	R\$ 114.442.337,06	29,57%	R\$ 123.395.926,12	20,17%	R\$ 148.280.107,49
DE CAPITAL	R\$ 82.392.791,92	29,61%	R\$ 58.098.674,49	83,81%	R\$ 79.322.789,90	34,63%	R\$ 106.792.693,33
Investimentos/Inversão Financeira	R\$ 66.133.446,61	50,09%	R\$ 46.319.854,44	114,29%	R\$ 72.077.109,75	37,71%	R\$ 99.256.846,34
Amortização	R\$ 16.259.345,31	-53,65%	R\$ 11.778.820,05	-36,02%	R\$ 7.245.680,15	4,00%	R\$ 7.535.846,99
TOTAL	R\$ 259.764.646,83	21,93%	R\$ 232.400.502,58	36,29%	R\$ 262.029.104,65	20,88%	R\$ 316.740.043,74

Tabela 5: Despesa Empenhada por Natureza (2022/2025)

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:

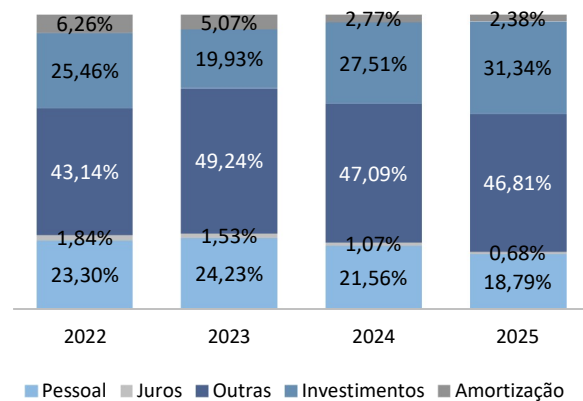


Gráfico 4: Participação Despesa Empenhada

3.2.2 DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Despesa Liquidada	2022	Δ% 2025/22	2023	Δ% 2025/23	2024	Δ% 2025/24	2025
CORRENTE	R\$ 170.174.131,94	12,20%	R\$ 166.579.265,77	14,62%	R\$ 173.268.928,35	10,20%	R\$ 190.936.159,09
Pessoal	R\$ 60.536.694,01	-1,68%	R\$ 56.313.994,90	5,69%	R\$ 56.500.248,19	5,34%	R\$ 59.516.977,30
Juros	R\$ 4.774.023,84	-54,96%	R\$ 3.545.496,13	-39,35%	R\$ 2.810.140,44	-23,48%	R\$ 2.150.265,62
Outras	R\$ 104.863.414,09	23,27%	R\$ 106.719.774,74	21,13%	R\$ 113.958.539,72	13,44%	R\$ 129.268.916,17
DE CAPITAL	R\$ 75.856.450,60	0,46%	R\$ 52.918.595,07	44,01%	R\$ 67.000.421,11	13,74%	R\$ 76.206.452,74
Investimentos	R\$ 59.597.105,29	15,22%	R\$ 41.139.775,02	66,92%	R\$ 59.754.740,96	14,92%	R\$ 68.670.605,75
Amortização	R\$ 16.259.345,31	-53,65%	R\$ 11.778.820,05	-36,02%	R\$ 7.245.680,15	4,00%	R\$ 7.535.846,99
TOTAL	R\$ 246.030.582,54	8,58%	R\$ 219.497.860,84	21,71%	R\$ 240.269.349,46	11,18%	R\$ 267.142.611,83

Tabela 6: Despesa Liquidada por Natureza (2022/2025)

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:

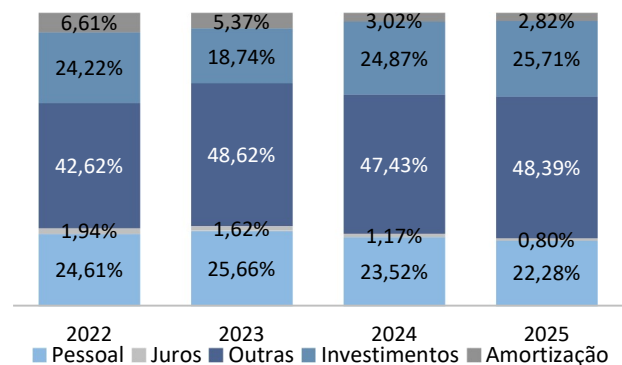


Gráfico 5: Participação Despesa Liquidada

3.2.3 DAS DESPESAS PAGAS

Despesa Paga	2022	Δ% 2024/22	2023	Δ% 2024/23	2024	Δ% 2025/24	2025
CORRENTE	R\$ 164.463.344,84	12,16%	R\$ 159.328.873,14	15,77%	R\$ 166.085.802,94	11,06%	R\$ 184.461.378,51
Pessoal	R\$ 60.488.825,49	-1,67%	R\$ 56.283.745,06	5,67%	R\$ 56.468.341,04	5,33%	R\$ 59.475.834,12
Juros	R\$ 4.774.023,84	-54,96%	R\$ 3.545.496,13	-39,35%	R\$ 2.810.140,44	-23,48%	R\$ 2.150.265,62
Outras	R\$ 99.200.495,51	23,83%	R\$ 99.499.631,95	23,45%	R\$ 106.807.321,46	15,01%	R\$ 122.835.278,77
DE CAPITAL	R\$ 73.233.105,72	-8,72%	R\$ 46.836.341,94	42,72%	R\$ 62.275.066,47	7,34%	R\$ 66.846.451,05
Investimentos/Inversão Financeira	R\$ 56.973.760,41	4,10%	R\$ 35.057.521,89	69,18%	R\$ 55.029.386,32	7,78%	R\$ 59.310.604,06
Amortização	R\$ 16.259.345,31	-53,65%	R\$ 11.778.820,05	-36,02%	R\$ 7.245.680,15	4,00%	R\$ 7.535.846,99
TOTAL	R\$ 237.696.450,56	5,73%	R\$ 206.165.215,08	21,90%	R\$ 228.360.869,41	10,05%	R\$ 251.307.829,56

Tabela 7: Despesa Paga por Natureza (2022/2025)

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:

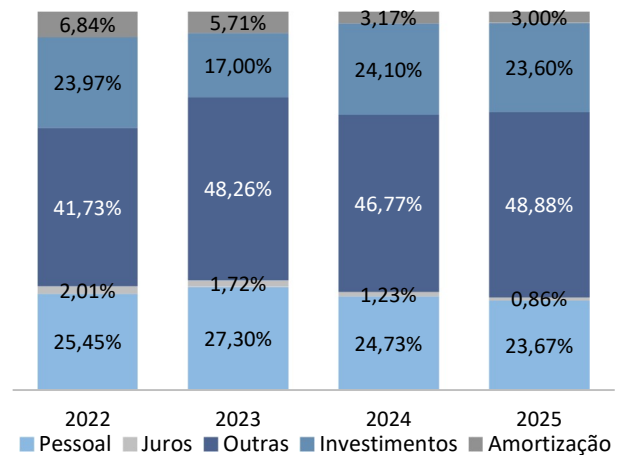


Gráfico 6: Participação Despesa Paga

3.2.4 DAS DESPESAS EMPENHADAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

No exercício de 2025, 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	10.523.462,75	11.725.173,06	7%
Superintendência Administrativa	36.872.062,63	862.172,35	12%
Superintendência Comercial	29.818.890,46	35.840,12	9%
Superintendência de Orçamento, Finanças e Licitações	5.947.693,76	7.536.946,99	4%
Superintendência dos Serviços de Abastecimento de Água	77.623.652,36	7.403.306,03	27%
Superintendência dos Serviços de Esgotamento Sanitário	21.861.829,75	1.950.104,33	8%
Superintendência de Recursos Hídricos	5.036.739,06	34.768,73	2%
Superintendência de Planejamento e Obras	14.140.567,05	72.341.316,45	27%
Assessoria de Informática	8.122.452,59	4.903.065,27	4%
Total Despesa Empenhada (R\$)	209.947.350,41	106.792.693,33	100%

Tabela 8: Despesas Empenhadas por Unidade Orçamentária (2025)

3.3 DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

As transferências financeiras intragovernamentais são representadas pela movimentação de recursos financeiros entre Órgãos da Administração Pública, dividindo-se em recebidas e concedidas. Não houve, no exercício de 2025, 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	R\$ 4.398,87
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1203/2018 – Programa de Controle Médico e Saúde Ocupacional – PCMSO	R\$ 7.897,54
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 715/2018 – Patrulhamento ambiental/rural pela Guarda Municipal – Proteção dos Mananciais do SAMAE	R\$ 3.243.898,02
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	R\$ 11.034.924,12
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Termos de Compromisso e Responsabilidade Ambiental – SEMMA	R\$ 251.316,00
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Ressarcimento Remuneração AGM – Leis 640/20 e 675/21	R\$ 1.504.002,61
Repasse ao Município de Caxias do Sul – Convênio n.º 1304/2025 – Serviço de hospedagem das soluções de software	R\$ 60.296,37
Recursos para cobertura de Insuficiências Financeiras para o RPPS	R\$ 12.473.605,09
Total (R\$)	R\$ 28.580.338,62

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 2022 a 2025, indicando: receita estimada e realizada e despesa fixada, empenhada, liquidada e paga:

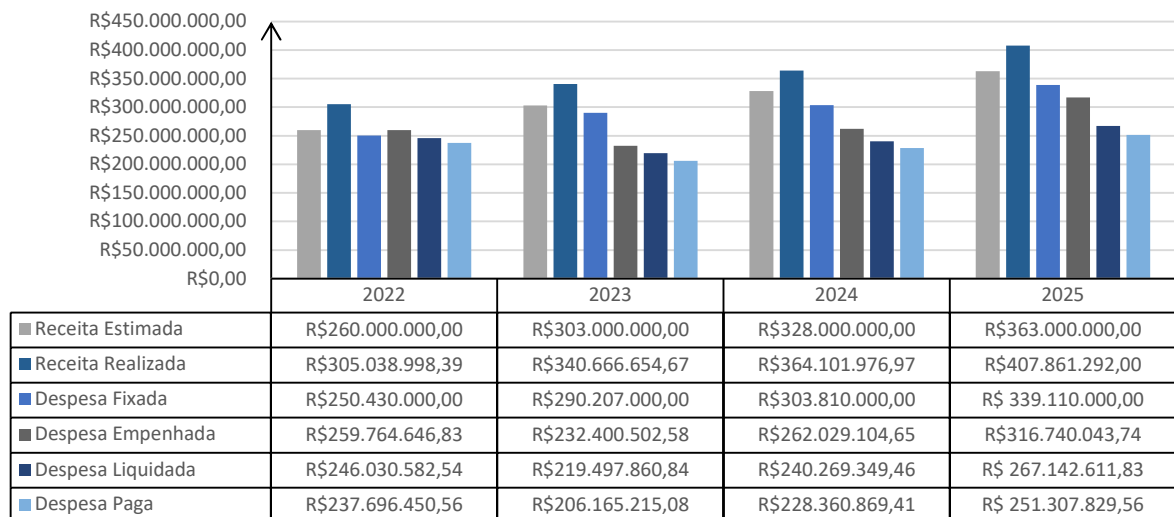


Gráfico 7: Evolução Receita e Despesa Orçamentárias (2022/2025)

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, 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 9.174, de 13 de setembro de 2024, 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 do 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 2025, algumas atividades contínuas, de cada uma das Assessorias e Superintendências da Autarquia.

13

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 seis Assessorias.

[A] Assessoria de Gabinete, de Apoio Governamental, e de Relações Comunitárias: 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 atualização do Plano Municipal de Saneamento (LC n.º 558 de

16 de maio de 2018), a Lei do Parcelamento do Solo (Lei Municipal n.º 6810 de 20 de dezembro de 2007), o Desenvolvimento Rural, a Assemae e a Agesan-RS; 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. No que tange a Programas, destacam-se o Programa Canaliza Caxias (drenagem), Água Boa (abastecimento rural), Aqui em casa tem água (caixas d’água subsidiadas), e Tarifa Subsocioal (tarifa especial para núcleos em regularização fundiária).

[B] Assessoria de Relações Institucionais e de Comunicação: 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, 18ª e 19ª Operação Verão Seguro, Aniversário de 59 anos do Samae, bem como a antecipação das atividades alusivas aos 60 anos da Autarquia, atualização da identidade visual e do logo do Samae, 3ª Edição do Acqua Fest, Dia Internacional da Mulher, Dia do Trabalhador, Dia das Mães, Maesa Cultural e Feira Turística, Romaria de Caravaggio, REFIS2025, Campanha do Agasalho, Campanha de recolhimento de tampas plásticas, Aniversário de Caxias do Sul, Dia dos Pais, 3º Concurso de Desenho, participação no 53º Congresso Nacional de

Saneamento da Assemae, Dia das Crianças, Dia do Servidor, Semana Municipal da Água 2025, EcoFest, SIPAT 2025 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 2025. A Assessoria também desenvolveu campanhas educativas e informativas como a destinação correta do esgoto, com a campanha Se Liga na Rede, além de outras campanhas como Prevenção contra acidentes de trabalho, Junho Vermelho, Setembro Amarelo, Outubro Rosa e Novembro Azul. Também foram desenvolvidos materiais para os programas Aqui em casa tem água, Água boa, Tarifa subsocial, Canaliza Caxias e Lei das Águas. Produzidas mais de 550 postagens nas redes sociais, cerca de 255 releases informativos disparados à imprensa, mais de 11 mil fotos autorais da Assessoria, além de vasta produção de vídeos para as redes sociais, bem como o atendimento aos jornalistas. Ao longo do ano promoveu-se 25 eventos envolvendo inaugurações de obras, e mantiveram-se atualizados os canais de divulgação próprios tais como site do Samae, Intranet, Facebook, Instagram, LinkedIn 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 quando necessário.

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. Realizou um total de 231.385 atendimentos à população caxiense durante o ano de 2025, sendo 122.558 atendimentos por meio do telefone 115 e 0800, 70.219 pela plataforma WhatsApp, além de 38.608 atendimentos de forma presencial, na loja comercial do Samae. Tanto pelo WhatsApp como pelo telefone 115, os serviços mais procurados foram a busca por informações sobre religação de água, conserto em cavalete e falta de água. Presencialmente, a negociação de pendências e atualizações cadastrais, lideraram os atendimentos. Já ao que tange à perda de água comercial, a troca de 14.613 hidrômetros

colaborou para a diminuição de perdas no faturamento, nesse último exercício.

4.1.4 SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES – SOF

Exerceu 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 para majoração de receita patrimonial; da colaboração com a Agência Reguladora; da supervisão de aplicações financeiras; da elaboração do Plano Plurianual para o Setor Público (2026 – 2029), do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Proposta Orçamentária do Samae, para o exercício de 2026; do controle rigoroso sobre a execução orçamentária; da formalização de 6.361 notas de empenho; do controle da amortização dos contratos de operações de crédito; da análise, empenho e pagamento de precatórios judiciais; da coordenação das reuniões de resultados; da participação como membros do Comitê Interno de Governança (CIG) do Samae, Comissão do Escritório de Dados, Processos, Projetos e Transparência 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); da colaboração em ação fiscalizadora e elaboração de respostas e esclarecimentos aos Órgãos de Controle – TCE/RS e UCCI; do acompanhamento dos processos de contas de gestão, regularidade de admissões e inspeções especiais; da elaboração, coordenação e implementação dos editais de licitações e das minutas de termos de contratos; da condução e finalização de 69 (sessenta e nove) inexigibilidades, 62 (sessenta e duas) dispensas de licitação, 10 (dez) concorrências públicas, 110 (cento e dez) pregões eletrônicos, 194 (cento e noventa e quatro) Contratos Administrativos e 304 (trezentos e quatro) Termos Aditivos a Apostilas; 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; da verificação da regularidade fiscal e trabalhista dos contratos; do gerenciamento financeiro, orçamentário e contábil de receitas e despesas; da elaboração das Demonstrações Contábeis Anuais (2024), com seus respectivos anexos e Notas Explicativas; da elaboração dos relatórios contábeis mensais e bimestrais; da inicialização aos estudos para adequações à reforma tributária; da manutenção e alimentação do LicitaCon; da atualização de cálculos financeiros judiciais e análises de solicitações de reequilíbrio (revisão, reajuste e repactuação); da elaboração e acompanhamento do Plano de Contratações Anual (PCA – 2026); do apoio às outras Unidades Orçamentárias no que tange a viabilidades econômicas e financeiras; da assessoria constante à Direção Superior; além de outros trabalhos de rotina financeira, orçamentária e contábil.

3.1.5 DIRETORIA TÉCNICA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO – DTI

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 e monitoramento de infraestrutura local e em nuvem; criação de ambientes de produção e homologação; fornecimento de máquinas virtuais; mudança de topologia com uso de switches de distribuição; contratação de link de satélite; projeto de automação e telemetria para monitoração de parâmetros de esgoto; ampliação da rede wireless; serviços de infraestrutura elétrica; aquisições, substituições e manutenções de hardwares; aquisições, renovações e ampliações de licenciamento de servidores e instalações e configurações de softwares; melhorias para segurança de acesso à rede; monitoramento da rede de TI; contrato de manutenção do sistema de combate a incêndio; e outros serviços inerentes ao suporte e à infraestrutura dos equipamentos da TI. Houve 1.663 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço. Seção de Análise e Desenvolvimento de Sistemas: desenvolvimentos, melhorias, atualizações, implementações, 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, Sistema de Geoprocessamento, APP CLV; aquisição de novas tecnologias tais como ferramenta SonarQube, da solução KeyVault e da Azure Devops; contratação de nova empresa para desenvolvimento de software; além de outros serviços essenciais à análise e desenvolvimento de sistemas de TI. Houve 1.759 atendimentos a servidores, através de ordens de serviço. Seção de Telefonia: disponibilização de um novo canal 0800; implementação de políticas do Claro Monitor; aquisições/substituições/devoluções de aparelhos telefônicos; controle de instalação do APP Coletor para coleta de leitura dos hidrômetros; otimização das linhas telefônicas; manutenção de aparelhos do tipo Ruralcell; transição de empresa para telefonia fixa; gerenciamento de usuários da plataforma Convert Touch para atendimento ao 115 e da plataforma de atendimento por WhatsApp; novo sistema de controle Opera 360, entre outros serviços. Houve 388 atendimentos ao servidor, através de ordens de serviço.

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 2025, bem como suas justificativas. Considerando tratar-se do último exercício de vigência do Plano Plurianual 2022–2025, demonstra-se no ANEXO I, o quadro consolidado das metas físicas, contemplando os quantitativos previstos e realizados, discriminados de forma anual e acumulada, referentes aos quatro exercícios do período.

4.2.1 SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS – SPO

05km de adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas: visto a superação da meta ainda no exercício anterior, não foram executadas novas implantações/substituições. 01ETA Samuara reformada e ampliada: será desativada definitivamente, por esse motivo não houve reformas ou ampliações no período. 01EBAT construída: a construção de uma nova EBAT Felipe Camarão foi adiada para o exercício de 2026, devido a outras prioridades de projetos e obras por conta da alta demanda. 01 UTR ampliada: obras em andamento com previsão de conclusão da primeira etapa em 2026 e da segunda etapa em 2027, incluindo a construção do tanque de lodo. 10km de redes de esgoto separador absoluto implantados: implantados 38,40km de redes de esgoto, como nos Bairros Petrópolis, Cruzeiro, Madureira, Universitário e Desvio Rizzo, além da implantação de diversos trechos de redes por meio do contrato de serviço continuado. 01 ETE construída: projetos executivos em elaboração para o SES Vila Seca e Interlagos, com previsão de implantação para iniciar em 2026. 20 servidões de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto: embora tenham sido instituídas apenas mais 4 servidões, diversas já foram decretadas de utilidade pública e estão em trâmites judiciais. Aguarda-se a emissão dos Termos de Imissão na Posse. 50% Complexo administrativo, logístico e operacional construído: em andamento a licitação para a construção da obra (CE90005/2024) que deverá iniciar no primeiro semestre de 2026.

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 7,61km de redes adutoras em diversas ruas da Cidade, destacando-se as ruas do Bairro Pio X com 3,1km substituídos. 03km de extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas: implantados 20,76km de redes adutoras em diversos locais no interior como Ana Rech, Santo Antônio, São João da 4ª Léguas, São Giacom, São Virgílio, entre outros. 01 válvula para

contenção de vazamento na EBAB Faxinal instalada: instaladas 4 válvulas atingindo a meta acumulada. 0 estação para captação e aproveitamento de energia solar executadas: embora não houvesse meta para esse exercício, foram finalizadas mais duas usinas. 04 macromedidores instalados: 12 macromedidores instalados atingindo a meta acumulada. 03 válvulas com controle remoto instalada: embora já adquiridas, não houve instalações por conta do atraso na reforma da obra na ETA Celeste Gobbato, além disso, alguns locais previstos para as instalações, estão sendo desativados. 50% de remoção de lodo das ETAs Parque da Imprensa e Morro Alegre otimizado: 0% executado no Parque da Imprensa, pois aguarda-se a finalização da obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato, que está em fase de finalização, para avaliar a possibilidade de remoção por flotação. 50% do sistema com sensores online para medição executados: considerada a execução de 100% referente à instalação dos conjuntos de analisadores da ETA Parque da Imprensa e do Centro de Reservatório Jardim das Hortênsias, que já estão operantes e com dados disponibilizados no Sistema Supervisório. 05 limpezas de filtros nas ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizadas: não realizado devido a outras demandas e prioridades, contudo, os testes operacionais deverão ser realizados em breve.

4.2.3 SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO – SSE

03 estruturas de sistemas de esgoto reformadas – SLTE, EBE, PV: realizados 03 consertos em SLTE, além disso foram também realizados mais de 446 serviços de consertos em poços de visita e outras estruturas; 01 Estação de Bombeamento de Esgoto (EBEB) automatizada: automatizada a EBE Modarco e Reserva do Vale3, com a troca e instalação de novos painéis de comando e telemetria. 02 equipamentos analíticos para monitoramento de ETEs instalados: adquiridos 07 medidores de ORP de bolso para leituras in loco e outros equipamentos para controle e monitoramento analítico das ETE's; 01 etapa operacional de ETE automatizada: serviço não realizado em razão do redirecionamento da força de trabalho e dos recursos técnicos disponíveis para a automatização das EBEs, considerada prioritária e de maior retorno operacional diante da limitação de pessoal especializado.; 01 estrutura de ETE reformada: reformada a linha 3 da ETE Tega; 400 ligações de esgoto pela SSE executadas: realizadas 580 novas ligações de esgoto. 0 ETE desativada: embora não houvesse meta para esse exercício, foi desativada a ETE Serrano, prevista para 2024.

4.2.4 SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS – SRH

02 planos de segurança das barragens implementados: está em elaboração os Termos de Referência para instrumentação das barragens e sua manutenção continuada, embora já há contrato que contempla o fornecimento e instalação de instrumentação necessária ao monitoramento das dez barragens de propriedade do Samae. 02 concepções em bacia para implantação de novo manancial de captação estudado: realizadas no exercício anterior. 01 represa outorgada: aguardando a conclusão da obra de reforma da ETA Celeste Gobbato para verificação dos dados de vazão estabelecidos no projeto executivo. 06 poços tubulares analisados: analisados 25 poços, sendo que 4 já haviam sido analisados em 2022, resultando no mapeamento das áreas de vulnerabilidade e risco à contaminação das águas subterrâneas do Município. 02 bacias de captação controladas e preservadas: realizadas ações como a supressão de espécies arbóreas exóticas, cercamentos, entre outras, em 07 bacias, quais sejam: Faxinal, Marrecas, Dal Bó, Maestra, Sepultura, Mulada e Piaí.

Ações	Meta Física		Realizada		Meta Física		Realizada		Meta Física		Realizada		Meta Física		Realizada		Unidade de Medida	Serviço
	2022 a 2025	2022 a 2025	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	2022	2023		
Ampliação da Gerência de Operação e Manutenção de Sistemas de Abastecimento de Água	12	29,51	3	8,63	3	7,93	3	5,34	3	7,61	3	5,34	3	7,61	3	7,61	km	redes antigas de abastecimento de água em ferro fundido e em fibrocimento substituídas
	12	101,59	3	39,2	3	20,64	3	20,99	3	20,76	3	20,99	3	20,76	3	20,76	km	extensões de redes de abastecimento de água para o interior do Município executadas
	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	inversor	inversor de frequência na EBAB Faxinal instalado
	4	4	1	0	1	0	1	0	1	4	4	0	1	4	4	4	válvula	válvulas para contenção de vazamentos na EBAB Faxinal instaladas
	1	3	-	-	-	-	1	1	1	2	2	1	1	2	2	2	estação	estação para captação e aproveitamento de energia solar executada
	14	16	2	1	4	2	4	1	1	4	12	4	1	4	12	12	macromedidor	macromedidores instalados
	6	1	-	-	1	1	2	0	3	0	0	3	0	0	0	0	válvula	válvulas com controle remoto instaladas
Ampliação da Gerência de Tratamento de Água	100	50	-	-	-	-	50	50	50	0	0	50	50	0	0	0	%	remoção de lodo ETA's Parque da Imprensa e Morro Alegre otimizado
	100	100	-	-	-	-	50	0	50	100	100	0	50	100	100	%	sistema com sensores on line para medição executado	
	2	0	-	-	-	-	2	0	2	-	-	0	-	-	-	filtro	leitos filtrante Morro Alegre repostos	
	15	7	-	-	5	0	5	7	5	0	7	5	7	0	0	filtro	limpeza de filtros ETAs Morro Alegre e Parque da Imprensa automatizada	
	1	1	-	-	1	0	-	-	-	1	1	-	-	1	1	veículo	caminhão trucado para limpa fossa substituído	
Ampliação da Superintendência de Serviços de Esgotamento Sanitário	12	40	4	16	3	3	2	18	3	3	3	3	3	3	3	3	estrutura	estruturas de sistemas de esgoto reformadas - SLTE, EBE, PV
	4	9	1	5	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	EBEB	estações de bombeamento de esgoto (EBEB) automatizadas
	1600	1811	400	417	400	329	400	485	400	580	400	485	400	580	580	ligação	ligações de esgoto pela SSE executadas	
	8	16	2	5	2	2	2	2	2	7	2	2	2	7	7	equipamento	equipamentos analíticos para monitoramento de ETES instalados	
	3	4	1	0	1	2	1	2	1	2	-	2	-	-	-	equipamento	equipamentos operacionais relacionados ao tratamento instalados	
	3	0	1	0	1	0	-	-	1	0	0	1	-	0	0	etapa	etapas operacionais de ETES automatizadas	
	2	2	1	1	-	0	1	0	1	1	1	0	1	1	1	ETE	estações de tratamento de esgoto desativadas	
	3	4	1	0	1	3	0	-	0	1	1	0	-	1	1	estrutura	estruturas de ETES reformadas	

Ilustração 1: Quadro de Metas Físicas

Ações	Meta Física		Realizada		Meta Física		Realizada		Meta Física		Realizada		Unidade de Medida	Serviço	
	2022 a 2025	2025	2022	2023	2023	2024	2024	2025	2025	2025	2025	2025			
Apliação da Superintendência de Recursos Hídricos	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	represa	estudo para a classificação dos mananciais hídricos realizado	(21)
	10	0	3	0	3	0	2	0	2	0	0	0	plano	planos de segurança das barragens implementado	(22)
	3	3	-	-	-	-	1	3	2	0	0	0	bacia	concepções para implantação de novo manancial de captação estudados	(23)
	5	2	2	0	1	0	1	0	1	0	0	0	represa	represas outorgadas	(24)
	25	25	6	0	6	0	7	0	6	21	0	0	poço	poços tubulares analisados	(25)
	9	18	2	3	3	2	6	7	2	0	0	0	bacia	bacias de captação controladas e preservadas	(26)
Projetos das Aquisições, Edificações e Reformas de Imóveis Administrativos	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	projeto	projetos complementares contratados para o Complexo adm/log/oper	(27)
	100	0	-	20	0	30	0	50	0	0	0	0	%	complexo administrativo, logístico e operacional construído	(28)
Aquisição, Edificações e Reformas de Imóveis Administrativos	20	31,038	5	7,4	5	15,72	5	7,918	5	0	0	0	km	adutoras ou subadutoras substituídas ou implantadas	(29)
	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	reservatório	centro de reservação implantado	(30)
	1	0	-	-	-	-	-	-	1	0	0	0	ETA	ETA Samara reformada e ampliada com estação compacta transportada.	(31)
	2	1	1	1	-	-	-	-	1	0	0	0	EBAT	estação de bombeamento (EBAT) construída	(32)
	1	1	-	1	1	-	-	-	-	0	0	0	sala	casa de química ETA Morro Alegre construída	(33)
	2	0	-	1	0	1	-	-	1	0	0	0	UTR	unidades de tratamento de resíduos (UTR) ampliadas	(34)
Apliação do Sistema de Esgotamento Sanitário	40	108,86	10	22,3	10	11,71	10	36,45	10	38,40	0	0	km	redes de esgoto separador absoluto implantados	(35)
	2	0	-	-	1	0	-	-	1	0	0	0	ETE	estações de tratamento de esgoto (ETE) construídas	(36)
	1	1	1	0	-	-	-	1	-	-	-	-	ETE	estação de tratamento de esgoto (ETE) reformada	(37)
	70	8	15	0	15	0	20	4	20	4	0	0	serviços	serviços de passagem instituídas em terrenos de terceiros para implantação de redes de água e/ou esgoto	(38)
Cerência de Negócios	40000	63608	10000	18436	10000	17614	10000	12945	10000	14613	10000	hidrômetro	hidrômetros substituídos	(39)	

Ilustração 2: Quadro de Metas Físicas

Comentários	
(1)	Maior demanda.
(2)	Força-tarefa no interior do Município para aumento do indicador de abastecimento rural.
(3)	Meta já atingida.
(4)	Meta atingida de forma acumulada.
(5)	Oportunidade de fazer 3 usinas concomitantemente.
(6)	Meta atingida de forma acumulada.
(7)	Embora já adquiridas, houve reprogramação de algumas instalações para 2026, devido ao atraso na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato, já outras, serão revistas pois estavam previstas em adutoras que estão em processo de desativação e/ou substituição.
(8)	Atraso na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato. Avaliações de viabilidade previstas para 2026.
(9)	Meta atingida de forma acumulada, e novos sensores já estão sendo testados.
(10)	Meta em andamento devido a novo material disponível no mercado.
(11)	Não se confirmou demanda operacional que justificasse a automatização nesse exercício.
(12)	Meta atingida de forma acumulada. PS.: caminhão adquirido, já o equipamento está sendo licitado.
(13)	Meta atigida considerando apenas os serviços de maior complexidade.
(14)	Neste quadriênio opotou-se por priorizar a automatização de todas as EBEs. do Samae.
(15)	Maior demanda.
(16)	Maior investimento para monitoramento das ETes.
(17)	Meta já atingida.
(18)	Redirecionamento da força de trabalho e dos recursos técnicos disponíveis para automatização das EBEs, consideradas prioritárias e de maior retomo operacional.
(19)	Meta atingida de forma acumulada.
(20)	Meta atingida.
(21)	Meta já atingida.
(22)	Contratados o fornecimento e a instalação de instrumentação necessária para o monitoramento das 10 barragens. Já os serviços serão licitados em 2026
(23)	Meta já atingida.
(24)	Atraso na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato. Verificação dos dados de vazão previstos para 2026.
(25)	Meta atingida de forma acumulada.
(26)	Serviço continuado ao longo dos 4 anos.
(27)	Meta já atingida.
(28)	Concorrência Eletrônica em andamento. Houve atraso devido a necessidade de diversas revisões técnicas para a elaboração do Edital. Pretende-se iniciar as obras em 2026.
(29)	Meta já atingida.
(30)	Meta já atingida.
(31)	Optou-se por desativá-la, definitivamente.
(32)	Construção da EBAT Felipe Camarão reprogramada para 2026, devido a outras prioridades.
(33)	Meta já atingida.
(34)	Atrasos na obra de reforma e ampliação da ETA Celeste Gobbato e na nova oficina eletromecânica. As UTRs estão reprogramadas para 2026 e 2027.
(35)	Força tarefa prioritária para o atingimento ao novo Marco Legal do Saneamento (Lei Federal nº 14.026/2020), em que o país precisa garantir 99% de acesso à água potável e 90% de coleta e tratamento de esgoto até 2033.
(36)	Projeto executivo em elaboração de dois sistemas. Obras previstas para iniciar em 2026.
(37)	Meta já atingida.
(38)	Houve atraso na meta devido à complexidade dos ritos administrativos e judiciais ao longo do quadriênio. No entanto, diversas áreas já estão em tramitação para efetivar as servidões nos próximos meses.
(39)	Melhorar o indicador de perdas d'água.

Ilustração 3: Quadro de Metas Físicas

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:

- 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 2025, 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 2022, 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

21

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 2025:

Resumo da Movimentação Orçamentária					
Receitas (a)		Despesas (b)		Resultados = [(a) – (b)]	
Correntes	R\$ 407.779.214,07	Correntes	R\$ 209.947.350,41	Superávit Corrente (c)	R\$ 197.831.863,66
De Capital	R\$ 82.077,93	De Capital	R\$ 106.792.693,33	Déficit de Capital (d)	(R\$ 106.710.615,40)
Resultado Orçamentário = [(c) + (d)]					R\$ 91.121.248,26

Quadro 1: Resumo da Movimentação Orçamentária

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\$ 476.015.129,07	Dispêndios (c)	R\$ 401.193.522,97
Ingressos (b)	R\$ 499.413.776,88	Despesas Orçamentárias	R\$ 316.740.043,74
Receitas Orçamentárias	R\$ 407.861.292,00	Transferências Fin. Int. Concedidas	R\$ 28.580.338,62
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 91.552.484,88	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 55.873.140,61
Saldo para o exercício seguinte = [(a) + (b) – (c)]			R\$ 574.235.382,98

Quadro 2: Resumo da Movimentação Financeira

Conforme 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 2025:

Situação Financeira	
Ativo Financeiro (a)	R\$ 574.235.382,98
Disponível	R\$ 574.042.493,43
Realizável	R\$ 192.889,55
Passivo Financeiro (b)	R\$ 66.906.688,74
Restos a pagar não processados	R\$ 49.899.555,01
Restos a pagar processados	R\$ 15.901.025,77
Valores Restituíveis	R\$ 1.106.107,96
Resultado Financeiro = [(a) – (b)]	R\$ 507.328.694,24

Quadro 3: Situação Financeira

Situação Permanente	
Ativo Permanente (c)	R\$ 1.476.329.656,19
Investimentos	R\$ 9.077,88
Ativo Imobilizado e Intangível	R\$ 1.428.104.810,31
Créditos	R\$ 26.971.305,96
Valores	R\$ 21.244.462,04
Passivo Permanente (d)	R\$ 101.893.800,45
Dívida Fundada Interna	79.415.314,24
Dívida Flutuante	22.478.486,21
Resultado Permanente = [(c) – (d)]	R\$ 1.374.435.855,74

Quadro 4: Situação Permanente

Balanco Patrimonial	
Situação Financeira = [(a) – (b)]	R\$ 507.328.694,24
Ativo Financeiro (a)	R\$ 574.235.382,98
Passivo Financeiro (b)	R\$ 66.906.688,74
RPNP (c)	R\$ 49.899.555,01
Situação Permanente = [(d) – (e)]	R\$ 1.374.435.855,74
Ativo Permanente (d)	R\$ 1.476.329.656,19
Passivo Permanente (e)	R\$ 101.893.800,45
Saldo Patrimonial = [((a) + (d)) – ((b) + (e))]	R\$ 1.881.764.549,98
Patrimônio Líquido = [((a) + (d)) – ((b) – (c) + (e))]	R\$ 1.931.664.104,99

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\$1.881.764.549,98 (um bilhão, oitocentos e oitenta e um milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos); diferenciando-se, portanto, do Patrimônio Líquido, $(((a) + (d)) - ((b) - (c) + (e)))$, R\$ 1.931.664.104,99 (um bilhão, novecentos e trinta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, cento e quatro reais e noventa e nove 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\$ 621.800.535,05	Passivo Circulante (c)	R\$ 39.485.619,94
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 574.042.493,43	Obrigações Trab. Prev. Ass. a CP	R\$ 9.306.507,16
Créditos a Curto Prazo	R\$ 299.841,20	Empréstimos e Finan. a CP	R\$ 6.885.489,36
Demais Créditos e Valores a CP	R\$ 26.213.738,38	Fornecedores e Contas a Pagar CP	R\$ 21.801.001,72
Estoques	R\$ 20.903.439,42	Obrigações Fiscais a CP	R\$ 376.260,16
Var. Patr. Dim. Pagas Antecipadamente	R\$ 341.022,62	Demais Obrigações a CP	R\$ 1.116.361,54
Ativo Não Circulante (b)	R\$ 1.428.764.504,12	Passivo Não Circulante (d)	R\$ 79.415.314,24
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 650.615,93	Empréstimos e Finan. a Longo Prazo	R\$ 11.053.039,16
Investimentos	R\$ 9.077,88	Provisões a Longo Prazo	R\$ 68.362.275,08
Imobilizado	R\$ 1.406.234.037,72		
Intangível	R\$ 21.870.772,59		
Total = [(a) + (b)]	R\$ 2.050.565.039,17	Patrimônio Líquido	
		Resultados Acumulados (e)	R\$ 1.931.664.104,99
		Total = [(c) + (d) + (e)]	R\$ 2.050.565.039,17

Quadro 6: Balanço 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\$ 468.168.577,18	Variações Patrimoniais Diminutivas (b)	R\$ 311.222.837,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 15.969,82	Pessoal e Encargos	R\$ 67.784.957,49
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 346.822.015,61	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 98.452,45
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 76.734.298,98	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 141.455.418,48
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 82.077,93	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 4.876.907,36
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ 17.721.966,67	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 28.757.450,23
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 26.792.248,17	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 30.996.312,99
		Tributárias	R\$ 4.039.280,05
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 33.214.057,96
Resultado Patrimonial do Período = [(a) – (b)]			R\$ 156.945.740,17

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 2025, R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos).

À continuação, apresenta-se tabela evidenciando o Patrimônio Líquido, a partir do resultado das variações patrimoniais:

Resultados Acumulados	Valor
Resultado do Exercício (a)	R\$ 156.945.740,17
Resultados de Exercícios Anteriores (b)	R\$ 1.774.142.937,67
Ajustes de Exercícios Anteriores (c)	R\$ 575.427,15
Patrimônio Líquido [(d) = (a) + (b) + (c)]	R\$ 1.931.664.104,99

Tabela 11: Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido, de R\$ 1.931.664.104,99 (um bilhão, novecentos e trinta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, cento e quatro reais e noventa e nove centavos) é composto pelo resultado patrimonial do exercício, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos), somado aos Resultados de Exercícios Anteriores, R\$ 1.774.142.937,67 (um bilhão, setecentos e setenta e quatro milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) e aos Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$ 575.427,15 (quinhentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e sete reais e quinze centavos).

No exercício de 2025, foram contabilizados valores diretamente à conta de *Ajustes de Exercícios Anteriores*:

Registros Contábeis	Valor
Adequação de saldo contábil dos bens imóveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$ 555.000,00
Adequação de saldo contábil dos bens móveis aos controles analíticos da Seção de Registro de Patrimônio	R\$ 20.088,26

Reconhecimento de direito a apropriar	R\$ 338,89
Total	R\$ 575.427,15

Tabela 12: Ajustes de Exercícios Anteriores

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\$ 180.712.621,83
Ingressos	R\$ 434.032.993,97
Desembolsos	R\$ 253.320.372,14
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	(R\$ 75.097.979,21)
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 75.097.979,21
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (c)	(R\$ 7.535.846,99)
Ingressos	R\$ 0,00
Desembolsos	R\$ 7.535.846,99
Geração Líquida de Caixa = [(a) + (b) + (c)]	R\$ 98.078.795,63
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (d)	R\$ 574.042.493,43
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (e)	R\$ 475.963.697,80
Varição Líquida de Caixa = [(d) – (e)]	R\$ 98.078.795,63

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\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos).

6

GERENCIAMENTO DOS RESULTADOS

Apresentam-se, a seguir, os principais resultados de gestão obtidos pelo SAMAE, nos exercícios de 2022 a 2025:

Exercícios	Resultados			
	Orçamentário ⁵	Financeiro ⁶	Patrimonial ⁷	Geração Líquida de Caixa ⁸
2022	R\$ 45.274.351,56	R\$ 269.660.041,92	R\$ 102.318.057,82	R\$ 42.297.203,67
2023	R\$ 108.266.152,09	R\$ 361.552.799,87	R\$ 177.861.716,26	R\$ 95.546.184,51
2024	R\$ 102.072.872,32	R\$ 440.133.892,84	R\$ 112.261.716,32	R\$ 86.782.555,28
2025	R\$ 91.121.248,26	R\$ 507.328.694,24	R\$ 156.945.740,17	R\$ 98.078.795,63

Tabela 13: Evolução dos Resultados (2022/2025)

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 SAMAE, em 2025, 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 2025 foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 9.174, de 13 de setembro de 2024, 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 2025 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 9.255, de 16 de dezembro de 2024, 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 2025 foi estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 23.438, de 02 de janeiro de 2025, 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 SAMAE na gestão orçamentária em 2025.

⁵ Fonte: Balanço Orçamentário – de acordo com IPC 07

⁶ Fonte: Balanço Patrimonial – de acordo com IPC 04

⁷ Demonstração das Variações Patrimoniais – de acordo com IPC 05

⁸ Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa – de acordo com IPC 08

A diferença entre a receita arrecadada e os valores empenhados corresponde a um Superávit Orçamentário de R\$ 91.121.248,26 (noventa e um milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e oito reais e vinte e seis centavos), que corresponde a 26,87% da despesa fixada no orçamento original da Autarquia para o exercício de 2025.

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 2022 a 2025:

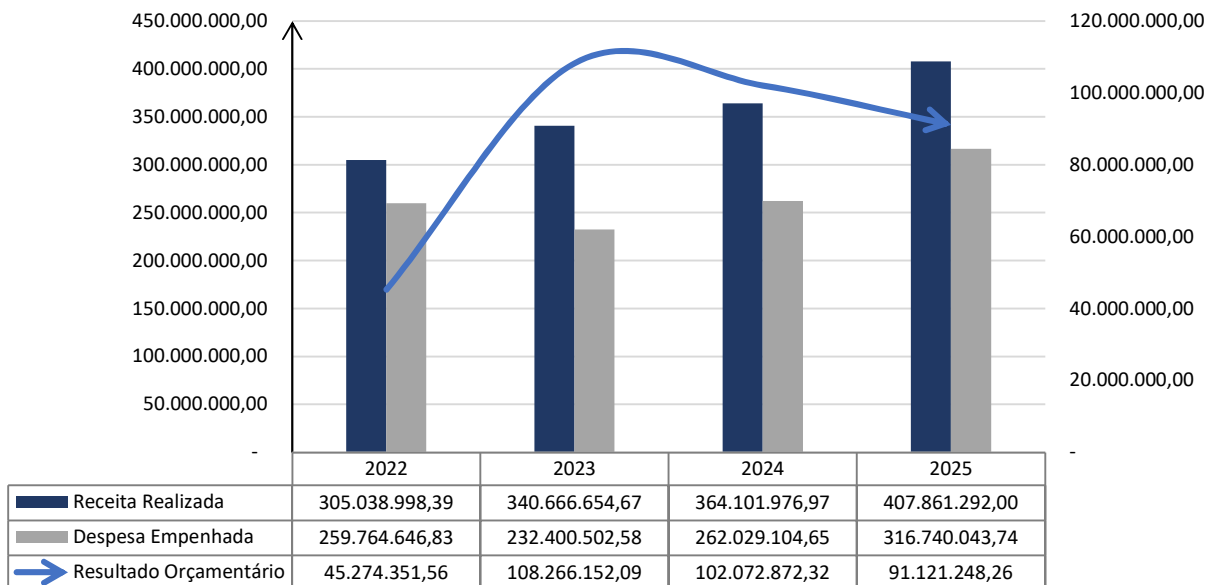


Gráfico 8: Evolução do Resultado Orçamentário (2022/2025)

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 2025, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Empenhada}} = \frac{407.861.292,00}{316.740.043,74} = 1,29$$

b) Quociente de Execução da Receita

Este índice compara a efetiva arrecadação com a estimativa 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 2025, esse quociente foi:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Receita Estimada}} = \frac{407.861.292,00}{363.000.000,00} = 1,12$$

c) Quociente de Execução da Despesa

Demonstra a relação entre a despesa empenhada e a despesa fixada e tem por finalidade indicar a economia orçamentária. No exercício de 2025, verifica-se que para cada R\$1,00 de despesa fixada, empenharam-se aproximadamente R\$0,93, conforme calculado abaixo:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}} = \frac{316.740.043,74}{339.110.000,00} = 0,93$$

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.

No setor público, a gestão financeira 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\$ 574.235.382,98 (quinhentos e setenta e quatro milhões, duzentos e trinta e cinco mil, trezentos e oitenta e dois reais e noventa e oito centavos), e

A seguir, registram-se as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2022 a 2025, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários):

Exercício	Gestão Financeira			
	2022	2023	2024	2025
Saldo Exercício Anterior (a)	R\$ 251.410.533,91	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07
Ingressos (b)	R\$ 348.793.147,55	R\$ 395.931.972,49	R\$ 424.991.265,87	R\$ 499.413.776,88
Receita Orçamentária	R\$ 305.038.998,39	R\$ 340.666.654,67	R\$ 364.101.976,97	R\$ 407.861.292,00
Receita Extraorçamentária	R\$ 43.754.149,16	R\$ 55.265.317,82	R\$ 60.889.288,90	R\$ 91.552.484,88
Dispêndios (c)	R\$ 306.527.796,43	R\$ 300.380.409,65	R\$ 338.203.584,67	R\$ 401.193.522,97
Despesa Empenhada	R\$ 259.764.646,83	R\$ 232.400.502,58	R\$ 262.029.104,65	R\$ 316.740.043,74
TFI Concedidas	R\$ 9.993.145,01	R\$ 18.999.608,26	R\$ 27.640.177,73	R\$ 28.580.338,62
Pagamento Extraorçamentário	R\$ 36.770.004,59	R\$ 48.980.298,81	R\$ 48.534.302,29	R\$ 55.873.140,61
Saldo Exercício Seguinte (d) = [(a) + (b) - (c)]	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07	R\$ 574.235.382,98
Ativo Financeiro = (d)	R\$ 293.675.885,03	R\$ 389.227.447,87	R\$ 476.015.129,07	R\$ 574.235.382,98

Tabela 14: Gestão Financeira (2022/2025)

No exercício em análise, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$ 91.552.484,88 (noventa e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e oito centavos) a título de Receita Extraorçamentária, R\$ 28.580.338,62 (vinte e oito milhões, quinhentos e oitenta mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e dois centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$ 55.873.140,61 (cinquenta e cinco milhões,

oitocentos e setenta e três mil, cento e quarenta reais e sessenta e um centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios totais da Autarquia.

À continuação, estão presentes, em forma de gráfico, as principais informações do Balanço Financeiro, comparando os exercícios de 2022 a 2025, confrontando-se ingressos e dispêndios (orçamentário e extraorçamentários), conforme dados da “Tabela 14: Gestão Financeira”, que resultam no Ativo Financeiro do exercício, equivalente ao saldo para o exercício seguinte:

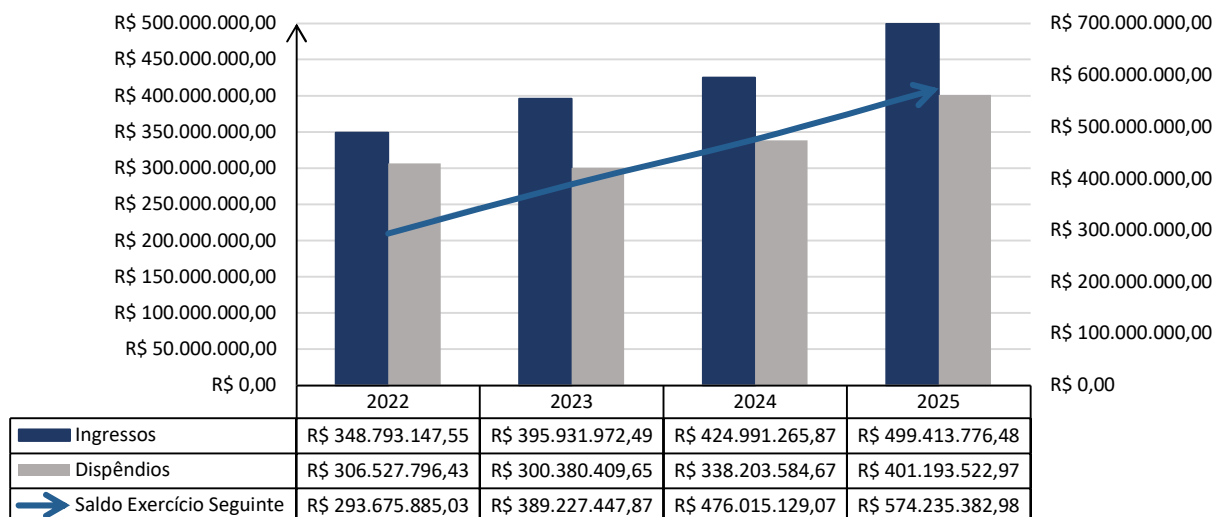


Gráfico 9: Evolução do Balanço Financeiro (2022/2025)

Alternativamente, de acordo com a “Tabela 14”, tem-se a seguinte demonstração gráfica:

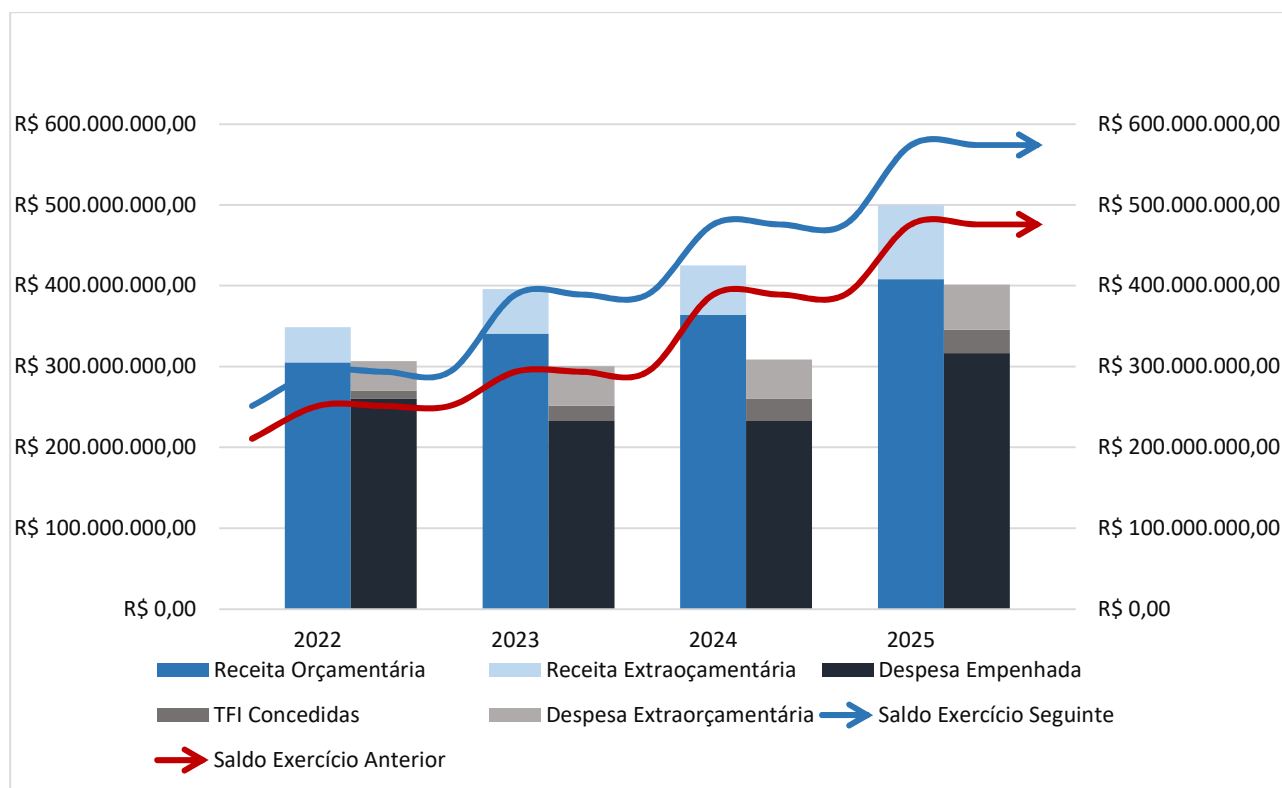


Gráfico 10: Evolução de Ingressos e Dispêndios (2022/2025)

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\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três 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 2022 a 2025:

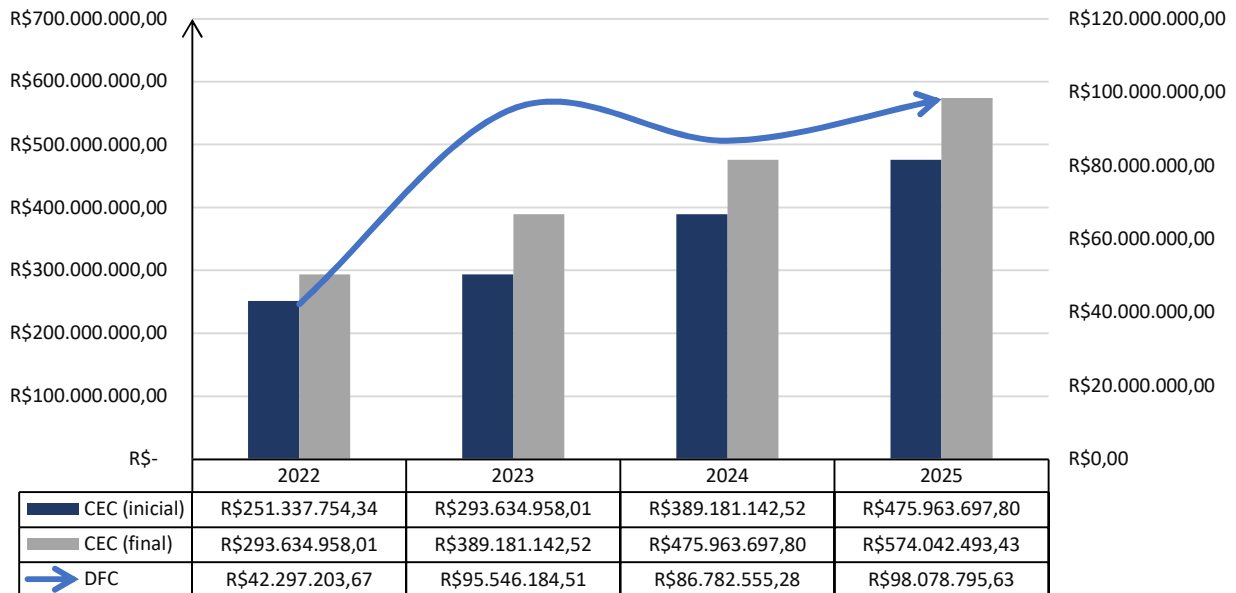


Gráfico 11: Evolução da Geração Líquida de Caixa (2022/2025)

Os saldos do exercício anterior de R\$ 476.015.129,07 (quatrocentos e setenta e seis milhões, quinze mil, cento e vinte e nove reais e sete centavos) e para o exercício seguinte de R\$ 574.235.382,98 (quinhentos e setenta e quatro milhões, duzentos e trinta e cinco mil, trezentos e oitenta e dois reais e noventa e oito 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.

Esse 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 8: Demonstração dos Fluxos de Caixa”, a geração líquida de caixa de R\$98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos), elevou o Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 475.963.697,80 (quatrocentos e setenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e sete reais e oitenta centavos) para R\$ 574.042.493,43 (quinhentos e setenta e quatro milhões, quatrocentos e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e três centavos).

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 2025, 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 2025, 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 (decréscimo 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 2025, a diferença entre VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas) e VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas) evidenciou o Resultado Patrimonial da Autarquia da ordem de R\$156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete 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 2022 a 2025:

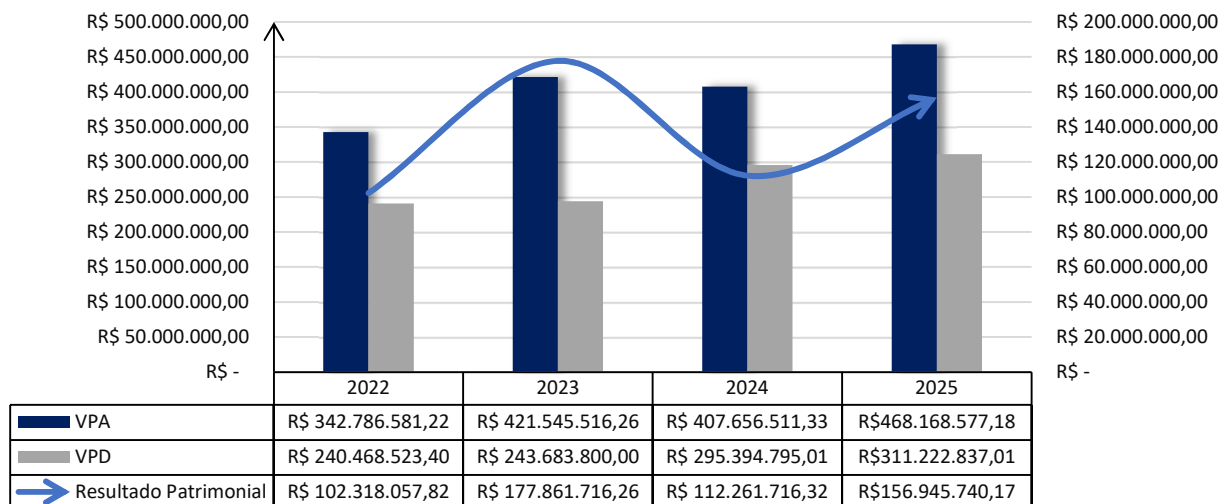


Gráfico 12: Evolução do Resultado Patrimonial (2022/2025)

Considerando-se todas as disponibilidades financeiras do SAMAE (R\$ 574.235.382,98), descontados depósitos de terceiros (R\$ 1.106.107,96) e Restos a Pagar Processados (R\$ 15.901.025,77) e não Processados (R\$ 49.899.555,01), o SAMAE dispõe de R\$507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro 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 2022 a 2025:

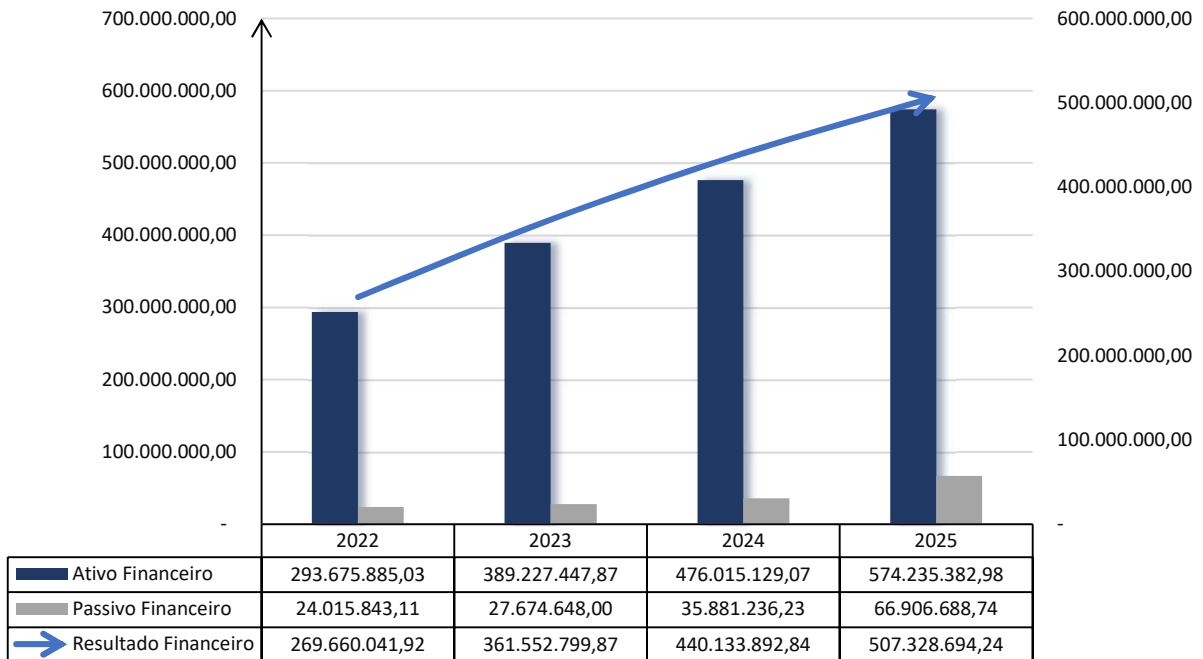


Gráfico 13: Evolução do Resultado Financeiro (2022/2025)

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\$14,54 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{574.042.493,43}{39.485.619,94} = 14,54$$

b) Quociente de Liquidez Corrente

O quociente de liquidez corrente para o SAMAE em 2025 apresenta um valor de 15,75, indicando que existem R\$15,75 dos recursos disponíveis ou realizáveis a curto prazo para cada R\$1,00 de dívidas a curto prazo a pagar.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{621.800.535,05}{39.485.619,94} = 15,75$$

c) Quociente de Liquidez Geral

O quociente de liquidez geral, obtido para o SAMAE no exercício de 2025, demonstra a existência de R\$5,24 referentes a direitos totais (ativo circulante e realizável a longo prazo) para cada R\$1,00 de dívidas totais.

$$\frac{\text{Ativo (Circulante + Realizável a LP)}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{621.800.535,05 + 650.615,93}{39.485.619,94 + 79.415.314,24} = \frac{622.451.150,98}{118.900.934,18} = 5,24$$

d) Quociente da Composição do Endividamento

No exercício de 2025, o quociente da composição do endividamento do SAMAE demonstra a existência de R\$0,33 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 longo prazo.

$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{39.485.619,94}{39.485.619,94 + 79.415.314,24} = \frac{39.485.619,94}{118.900.934,18} = 0,33$$

e) Quociente do Endividamento Geral

Para o exercício de 2025, o quociente do endividamento geral do SAMAE demonstra a existência de R\$0,06 de obrigações de curto e longo prazo, para cada R\$1,00 do ativo total, evidenciando o baixo grau de endividamento geral da Autarquia.

$$\frac{\text{Passivo (Circulante + Não Circulante)}}{\text{Ativo (Circulante + Não Circulante)}} = \frac{39.485.619,94 + 79.415.314,24}{621.800.535,05 + 1.428.764.504,12} = \frac{118.900.934,18}{2.050.565.039,17} = 0,06$$

f) Quociente da Situação Financeira

Em 2025, o Ativo Financeiro foi de R\$ 574.235.382,98 e o Passivo Financeiro de R\$66.906.688,74, resultando em um quociente da situação financeira de 8,58. Esse quociente demonstra a existência de R\$8,58 do Ativo Financeiro para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Financeiro, mostrando uma situação financeira favorável.

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{574.235.382,98}{66.906.688,74} = 8,58$$

33

A diferença financeira entre Ativo Financeiro e Passivo Financeiro resulta em um superávit financeiro de R\$507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro 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 2025, o Ativo Permanente foi de R\$1.476.329.656,19 e o Passivo Permanente de R\$101.893.800,45, resultando em um quociente da situação permanente de 14,49. Esse quociente demonstra a existência de R\$14,49 do Ativo Permanente para cada R\$1,00 de obrigações do Passivo Permanente, mostrando uma situação permanente favorável.

$$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Passivo Permanente}} = \frac{1.476.329.656,19}{101.893.800,45} = 14,49$$

h) Quociente do Resultado Patrimonial

O quociente do resultado patrimonial, obtido pelo SAMAE no exercício de 2025, mostra a existência de R\$17,25 do Ativo Total para cada R\$1,00 do Passivo Total. O Patrimônio Líquido registrado no exercício foi de R\$1.931.664.104,99, diferença entre o Ativo Total e o Passivo Total.

$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}} = \frac{2.050.565.039,17}{118.900.934,18} = 17,25$$

i) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

O quociente do resultado das Variações Patrimoniais, referente ao exercício de 2025, mostra a existência de R\$1,50 de Variações Patrimoniais Aumentativas para cada R\$1,00 de Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado Patrimonial no exercício foi de R\$ 156.945.740,17 (diferença entre as VPAs e VPDs).

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{468.168.577,18}{311.222.837,01} = 1,50$$

6.4 DA GESTÃO CONJUNTA

No gráfico seguinte, observam-se, de forma comparada, nos exercícios de 2022 a 2025, os resultados de gestão mencionados anteriormente:

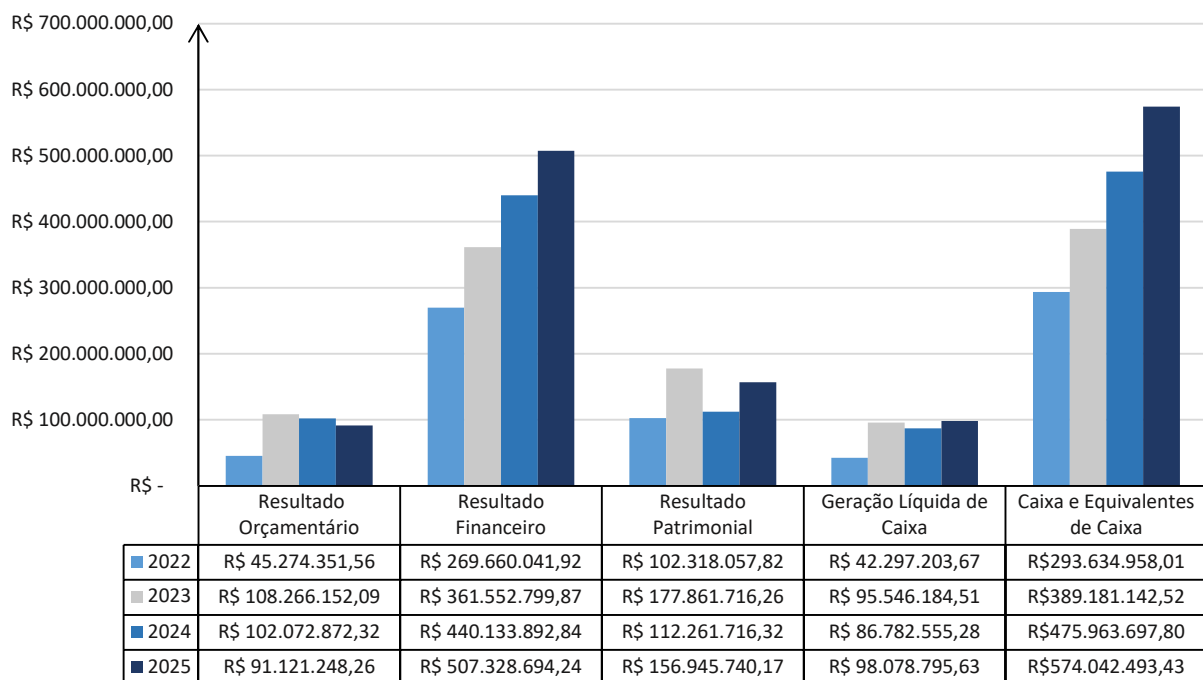


Gráfico 14: Evolução dos Resultados (2022/2025)

*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 e à *performance* das licitações realizadas pelo Órgão, trazendo comparações dos exercícios de 2022 a 2025.

7.1 EVOLUÇÃO DOS INVESTIMENTOS/INVERSÕES FINANCEIRAS

A análise dos investimentos da Autarquia, ao longo dos últimos quatro anos, de 2022 a 2025, demonstra que, em relação aos valores de investimentos que haviam sido inicialmente fixados nas correspondentes Leis Orçamentárias Anuais, houve, em cada um dos exercícios em análise:

- empenhamento de 118,44%; 67,49%; 82,78% e 89,85%
- liquidação de 106,73%; 59,95%; 68,62% e 62,15%
- pagamento orçamentário de 102,04%; 51,08%; 63,20% e 53,68%
- pagamento total (orçamentário e extraorçamentário – desembolso dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos) de 111,71%; 64,21%; 74,88% e 67,99%

O gráfico seguinte apresenta, de forma visual, as informações elencadas nas alíneas anteriores:

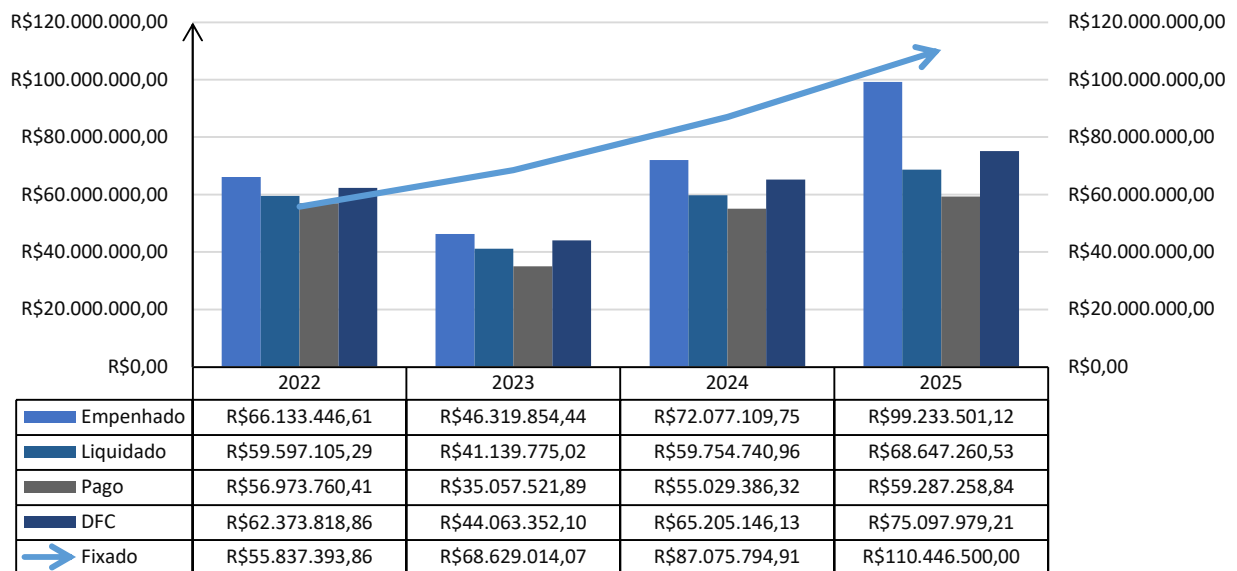


Gráfico 15: Evolução dos Investimentos (2022/2025)

7.2 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 2022 a 2025:

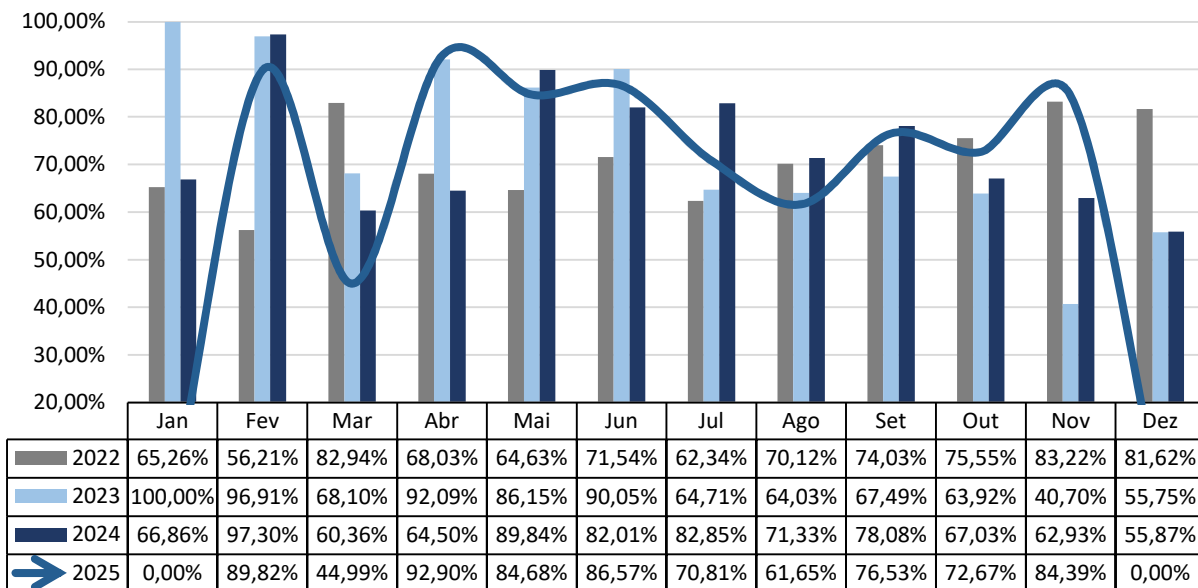


Gráfico 16: Evolução do Indicador de Performance de Licitações (2022/2025)

A Gerência de Licitações e Contratos encerrou o exercício de 2025 com economia nas aquisições/contratações efetuadas através de licitações, comparando-se valores precificados com valores efetivamente contratados.

Através de trabalho árduo e comprometimento diário, pautado em seriedade e responsabilidade, sempre com o intuito de mitigar falhas que possam prejudicar a administração ou gerar impactos negativos em auditorias realizadas pelos órgãos de controle, foi possível gerar uma economia de R\$29.902.663,24 (vinte e nove milhões, novecentos e dois mil, seiscentos e sessenta e três reais e vinte e quatro centavos); superando o resultado de 2024 em R\$3.438.013,92 (três milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, treze reais e noventa e dois centavos).

Informa-se, ainda, a título de complementação, que, no exercício de 2025, foram realizadas 131 (cento e trinta e uma) contratações diretas, sendo:

- (i) 69 (sessenta e nove) inexigibilidades, com fulcro no art. 74 da NLLCA, e
- (ii) 62 (sessenta e duas) dispensas de licitação, em respeito ao rol taxativo presente no art. 75 da NLLCA.

Além disso, a partir dos Editais elaborados pela Gerência de Licitações e Contratos, realizaram-se 10 (dez) concorrências públicas e 110 (cento e dez) pregões eletrônicos, conforme autorizações previstas no Plano de Contratações Anual – PCA.

Por seu turno, a Seção de Contratos e Apoio Executivo, além de Termos de Cessão e Doação, Convênios e Extinções Contratuais, elaborou e publicou, em todos os meios exigidos, e também no LicitaCon da Corte de Contas do Estado do Rio Grande do Rio, 194 (cento e noventa e quatro) Contratos Administrativos e 304 (trezentos e quatro) Termos Aditivos a Apostilas.

8

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As bases orçamentárias da gestão pública no SAMAE, em 2025, 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, que estabeleceu as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e para os programas de duração continuada;
- b) Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2025, 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, foram estabelecidas pela Lei Municipal n.º 9.174, de 13 de setembro de 2024;
- c) Lei Orçamentária Anual – LOA: o orçamento de 2025 foi aprovado Lei Municipal n.º 9.255, de 16 de dezembro de 2024, apresentando, nos termos das Constituições Federal e Estadual, a estimativa da receita, a fixação da despesa e compatibilidade 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 2025 foram estabelecidos pelo Decreto Municipal n.º 23.438, de 02 de janeiro de 2025, objetivando assegurar o cumprimento das metas fiscais na execução orçamentária.

A análise da execução orçamentária do exercício de 2025 no SAMAE permite-nos registrar os seguintes pontos dignos de nota:

- a) receita orçamentária arrecadada líquida de R\$ R\$ 407.861.292,00 (quatrocentos e sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais), sendo 0,004% de receita tributária, 18,06% de receita patrimonial, 81,48% de receita de serviços, 0,44% de outras receitas correntes e 0,02% de receita de capital. Destacam-se a arrecadação de R\$ 44.861.292,00 (quarenta e quatro milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais), ou 12,36%, acima da receita inicialmente estimada em R\$363.000.000,00 (trezentos e sessenta e três milhões de reais), e R\$ 43.759.315,03 (quarenta e três milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, trezentos e quinze reais e três centavos), ou 12,02%, superior à arrecadação registrada no exercício de 2024, de R\$ 364.101.976,97 (trezentos e sessenta e quatro milhões, cento e um mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos);
- b) despesa empenhada de R\$ 316.740.043,74 (trezentos e dezesseis milhões, setecentos e quarenta mil, quarenta e três reais e setenta e quatro centavos), isto é, R\$ 22.369.956,26 (vinte e dois milhões, trezentos e sessenta e nove mil, novecentos e cinquenta e seis reais e vinte e seis centavos), ou 6,60%, inferior à inicialmente fixada em R\$ 339.110.000,00 (trezentos e trinta e nove milhões, cento e dez mil reais). Foram liquidados R\$ 267.142.611,83 (duzentos e sessenta e sete milhões, cento e quarenta e dois mil, seiscentos e onze reais e oitenta e três centavos) e pagos R\$ 251.307.829,56 (duzentos e cinquenta e um milhões, trezentos e sete mil, oitocentos e vinte e nove reais e cinquenta e seis centavos), correspondendo, respectivamente a 78,78% e 74,11% da despesa inicialmente fixada, e
- c) restos a pagar processados (RPP) no valor de R\$ 15.834.782,27 (quinze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e vinte e sete centavos) e restos a pagar não processados (RPNP) no valor de R\$ 49.597.431,91 (quarenta e nove milhões, quinhentos e noventa e sete mil, quatrocentos e trinta e um reais e noventa e um centavos).

No exercício em pauta, cumprindo-se os ditames da legislação vigente, registraram-se R\$ 91.552.484,88 (noventa e um milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e oito centavos) a título de Receita Extraorçamentária, R\$ 28.580.338,62 (vinte e oito milhões, quinhentos e oitenta mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e dois centavos) de Transferências Financeiras Intragovernamentais Concedidas e R\$ 55.873.140,61 (cinquenta e cinco milhões, oitocentos e setenta e três mil, cento e quarenta reais e sessenta e um centavos) de Pagamentos Extraorçamentários. Tais valores, juntamente com recursos e despesas de natureza orçamentária, compõem os ingressos e dispêndios da Autarquia.

As Demonstrações Contábeis, por seu turno, 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.


Seu acurado exame permite-nos concluir que houve:

- a) superávit orçamentário de R\$ 91.121.248,26 (noventa e um milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e oito reais e vinte e seis centavos);
- b) resultado patrimonial de R\$ 156.945.740,17 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta reais e dezessete centavos);
- c) valor de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 574.042.493,43 (quinhentos e setenta e quatro milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e três centavos);
- d) geração líquida de caixa de R\$ 98.078.795,63 (noventa e oito milhões, setenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e sessenta e três centavos), e
- e) superávit financeiro, que poderá, se necessário, ser utilizado como fonte de recursos para suplementação orçamentária, da ordem de R\$ 507.328.694,24 (quinhentos e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil, seiscentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro 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 2025, 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, 10 de março de 2026.

Documento assinado digitalmente

LUCIANE HUF CORREA
 Data: 10/03/2026 09:36:30-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


CORRÊA, Luciane Huf,
 Contadora – CRC.RS 103.450 -O.
 CPF: 021.029.810.37

Documento assinado digitalmente

LOURENÇO BENETTI BONFA
 Data: 11/03/2026 09:56:59-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

BONFÁ, Lourenço Benetti,
 Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
 CPF: 911.070.830.87

Documento assinado digitalmente

VIVIANE BROCHETTO
 Data: 10/03/2026 09:27:18-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

BROCHETTO, Viviane,
 Contadora – CRC.RS 69891-O.
 CPF: 931.183.330.49

Documento assinado digitalmente

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
 Data: 10/03/2026 10:49:24-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>


PEZZI, João Jocemar Uez,
 Diretor-Presidente.
 CPF: 004.187.130.81

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, 10 de março de 2026.

Documento assinado digitalmente
 JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 10:49:24-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130-81

DECLARAÇÃO

REALIZAÇÃO E REGULARIDADE DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

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 2025:

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.1501	76.000-5	9.064,73	-	9.064,73	(1)
1.1.1.1.1.19.03.03.01.13	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C574184391-0 AG.2792-0 V.1501	574184391-0	313.844,98	-	313.844,98	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.02	BANRISUL SAMAE CENTRALIZADA C/C 04.118258.0-0 V.1501	04.118258.0-0	319.196,80	246.420,10	72.776,70	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.19	BANRISUL SAMAE AG.0874 C/C 04.2092470- 4 V.1501	04.2092470-4	885.115,63	-	885.115,63	(1)
1.1.1.1.1.19.12.03.01.23	BANRISUL SAMAE ARRECADÇÃO BANCOOB AG. 0874 C/C 04.212704.0-6 V.1501	04.212704.0-6	23.159,66	17.050,61	6.109,05	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.02	ITAÚ S/A SAMAE C/C00920-4 V.1501	00920-4	241.686,94	241.485,24	201,70	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.06	SANTANDER S/A SAMAE C/C 61.00002-3 V.1501	61.00002-3	202.543,36	164.544,31	37.999,05	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.10	SICREDI SAMAE C/C 20.169-3 V.1501	20.169-3	168.262,39	404,75	167.857,64	(1)
1.1.1.1.1.19.99.03.01.15	CELCOIN INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO SA C/C 10054377-6 V.1501	10054377-6	91.912,53	91.912,53	-	(3)
SOMATÓRIO			2.254.782,02	761.817,54	1.492.969,48	
FUNDOS DE INVESTIMENTO						
1.1.1.1.1.50.03.03.01.01	BRASIL SAMAE-76.000-5 V.1501	76.000-5	15.768.595,01	15.768.595,01	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.02.07	CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 574184389-8 AG.2792-0 V.1501	574184389-8	334.616,47	334.616,47	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.01	BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.1501	04.100378.0-9	3.660.604,00	3.660.604,00	-	(2)
1.1.1.1.1.50.03.03.03.05	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.1501	04.851120.8-0	620.513,45	620.513,45	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.18	BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.1501	04.1290001-6	983.169,05	983.169,05	-	
1.1.1.1.1.50.03.03.03.20	BANRISUL SAMAE – LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.1756	04.210092.0-1	132.642,74	132.642,74	-	
SOMATÓRIO			21.500.140,72	21.500.140,72		

CDB						
1.1.1.1.1.50.04.03.02.03	CAIXA FEDERAL SAMAE- C/C 574184389-8 AG> 2792-0 v.1501	574184389-8	139.012.694,13	139.012.694,13	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.03	BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.1501	04.100378.0-9	408.216.013,97	408.216.013,97	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.09	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO ÁRVORES EXÓTICAS C/C 04.129000.0-8 V.1501	04.129000.0-8	1.029.851,96	1.029.851,96	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.10	BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1- 9 V.1756	04.118258.1-9	377.565,82	377.565,82	-	
1.1.1.1.1.50.04.03.03.14	BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7	04.221503.0-7	330.228,53	330.228,53	-	(5)
1.1.1.1.1.50.04.03.03.15	SAMAE Concurso – Conta Vinculada – C/C 04.2223630-9 FR 1799.0000809	04.2223630-9	215.103,32	215.103,32		(5)
SOMATÓRIO			549.181.457,73	549.181.457,73		
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 1869	04.100378.0-9	302.899,57	302.899,57	-	(2) (4)
1.1.1.3.1.02.02.02.00.00	BANRISUL SAMAE- CAUÇÕES - C/C 04.124239.0-0 V.1862	04.124239.0-0	803.208,39	803.208,39	-	(4)
SOMATÓRIO			1.106.107,96	1.106.107,96		
TOTAL em 31/12/2025				R\$ 574.042.493,43		

Observações:

- (1) Pendências referentes à arrecadação de dezembro/2025.
- (2) O somatório dos valores compõe o total aplicado em Fundos de Investimento – Banrisul – conta bancária 04.100378.0-9: R\$3.963.503,57.
- (3) Em que pese o cadastro da conta contábil se referir ao agente arrecadador Celcoin (arrecadação via PIX), a conta bancária que reflete o movimento de arrecadação é do Banco Oficial Banrisul, e está cadastrada na Agência 0874, sob o n.º 04.220321.0-6.
- (4) A partir do exercício de 2024, 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.
- (5) Trata-se de aplicação em fundo de investimento, corrigida classificação em 2026.

Documento assinado digitalmente



CASSIANA SCHMITZ SUSSELLA
Data: 12/03/2026 18:12:00-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Cassiana Schmitz Sussela,
Tesoureira.
CPF: 008.832.370-67

Caxias do Sul, 10 de março de 2026.

Documento assinado digitalmente



VIVIANE BROCHETTO
Data: 10/03/2026 15:29:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente



LOURENCO BENETTI BONFA
Data: 11/03/2026 09:56:59-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Laurenço Benetti Bonfá,
Superintendente de Orçamento, Finanças e Licitações.
CPF: 911.070.830-87

Documento assinado digitalmente



JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 10/03/2026 16:31:27-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente
CPF 004.187.130-81

DECLARAÇÃO

Declaramos, em atendimento à alínea “e”, 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 ao final do exercício financeiro de 2025, inexistiam recursos financeiros de forma física, nos cofres da Autarquia, apenas recursos depositados em bancos, conforme informações prestadas na declaração de realização de conciliação bancária mensal, em atendimento à alínea “g”, inciso III, art. 4º da norma acima citada. Ainda, declara-se que não há ponto de arrecadação em espécie na Autarquia.

Caxias do Sul, 10 de março de 2026.

Documento assinado digitalmente
gov.br **VIVIANE BROCHETTO**
Data: 13/03/2026 08:47:55-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente
gov.br **LOURENCO BENETTI BONFA**
Data: 11/03/2026 09:56:59-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Documento assinado digitalmente
gov.br **JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI**
Data: 10/03/2026 10:49:24-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130-81

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 tomadas de contas especiais no exercício de 2025.

Caxias do Sul, 10 de março de 2026.



Documento assinado digitalmente

JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI

Data: 10/03/2026 16:31:27-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

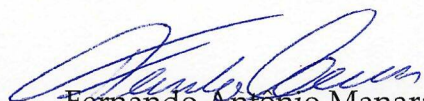
João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130-81

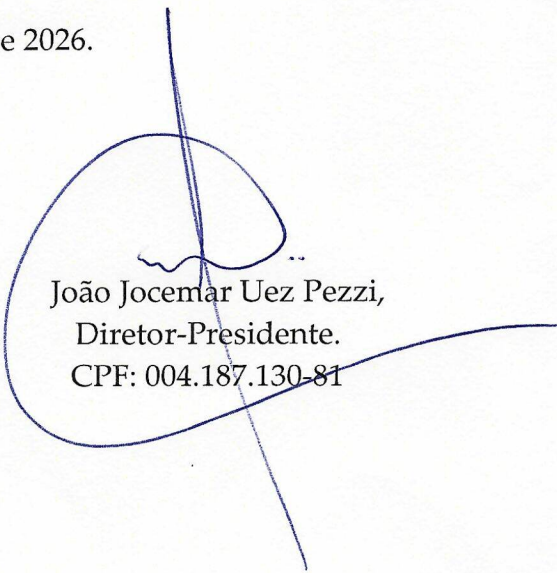


DECLARAÇÃO

O SAMAE – 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, 12 de março de 2026.


Fernando Antonio Manara,
Superintendente Administrativo Substituto
CPF: 699.776.660-91


João Jocemar Uez Pezzi,
Diretor-Presidente.
CPF: 004.187.130-81

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

26/01/2026 08:28

Página 1 de 26

Dezembro /2025

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO	1.885.095.275,99	3.559.249.222,33	3.393.779.459,15	2.050.565.039,17
1.1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO CIRCULANTE	516.107.706,21	3.409.948.144,41	3.304.255.315,57	621.800.535,05
1.1.1.0.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	475.963.697,80	2.949.555.664,46	2.851.476.868,83	574.042.493,43
1.1.1.1.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	474.120.951,67	2.946.221.978,62	2.847.406.544,82	572.936.385,47
1.1.1.1.1.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	474.120.951,67	2.946.221.978,62	2.847.406.544,82	572.936.385,47
1.1.1.1.1.01.00.00.00.00	CAIXA	0,00	1.680.128,60	1.680.128,60	0,00
1.1.1.1.1.01.00.00.03.00	CAIXA-SAMAE	0,00	1.680.128,60	1.680.128,60	0,00
1.1.1.1.1.01.00.00.03.01 F 10450	CAIXA - SAMAE V.400	0,00	1.680.128,60	1.680.128,60	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00.00.00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	643.717,78	1.616.582.975,41	1.614.971.906,17	2.254.787,02
1.1.1.1.1.19.02.00.00.00	BANCO DO BRASIL	0,00	75.880.459,22	75.871.394,49	9.064,73
1.1.1.1.1.19.02.03.00.00	BANCO DO BRASIL-SAMAE	0,00	75.880.459,22	75.871.394,49	9.064,73
1.1.1.1.1.19.02.03.01.00	BANCO DO BRASIL-SAMAE	0,00	75.880.459,22	75.871.394,49	9.064,73
1.1.1.1.1.19.02.03.01.01 F 10627	BRASIL SAMAE-C/C 76.000-5 V.0400	0,00	75.880.459,22	75.871.394,49	9.064,73
1.1.1.1.1.19.03.00.00.00	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	197.872,59	605.034.730,43	604.918.758,04	313.844,98
1.1.1.1.1.19.03.03.00.00	CAIXA FEDERAL-SAMAE	197.872,59	605.034.730,43	604.918.758,04	313.844,98
1.1.1.1.1.19.03.03.01.00	CAIXA FEDERAL-SAMAE	197.872,59	605.034.730,43	604.918.758,04	313.844,98
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	197.872,59	46.416.805,80	46.614.678,39	0,00
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	348.333.990,51	348.333.990,51	0,00
1.1.1.1.1.19.03.03.01.12 F 5337	CAIXA FEDERAL SAMAE - C/C 574184389-8 FR 501.0000000	0,00	195.002.208,49	195.002.208,49	0,00
1.1.1.1.1.19.03.03.01.13 F 5338	CAIXA FEDERAL SAMAE - C/C 574184391-0 FR 501.0000000	0,00	15.281.725,63	14.967.880,65	313.844,98
1.1.1.1.1.19.12.00.00.00	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	183.246,35	790.973.031,07	789.928.805,33	1.227.472,09
1.1.1.1.1.19.12.03.00.00	BANRISUL-SAMAE	183.246,35	790.973.031,07	789.928.805,33	1.227.472,09
1.1.1.1.1.19.12.03.01.00	BANRISUL-SAMAE	183.246,35	790.973.031,07	789.928.805,33	1.227.472,09
1.1.1.1.1.19.12.03.01.01 F 10954	BANRISUL SAMAE-CENTRO C/C 04.00077670-2 V. 0400	0,00	97.620,44	97.620,44	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	131.950,19	51.031.178,09	50.843.931,48	319.196,80
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	692.008.646,24	692.008.646,24	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	6.057,24	77.558,23	83.615,47	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	121.749,12	121.749,12	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	358.117,61	358.117,61	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	6.921,34	6.921,34	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	22.574,63	40.386.245,47	39.523.704,47	885.115,63
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	0,00	1.479.896,00	1.479.896,00	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.23 F 66588	BANRISUL SAMAE-ARRECADADAÇÃO BANCOOB AG. 0874 C/C 04.212704.0-6 V.0400	4.757,66	4.877.736,58	4.859.334,58	23.159,66
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	2.420,00	2.420,00	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.25 F 8537	BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7 FR 0899.0000808	17.906,63	376.039,23	393.945,86	0,00
1.1.1.1.1.19.12.03.01.26 F 8663	SAMAE Concurso - Conta Vinculada - C/C 04.2223630-9 FR 0799.0000809	0,00	148.902,72	148.902,72	0,00
1.1.1.1.1.19.99.00.00.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS	262.598,84	144.694.754,69	144.252.948,31	704.405,22
1.1.1.1.1.19.99.03.00.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS-SAMAE	262.598,84	144.694.754,69	144.252.948,31	704.405,22
1.1.1.1.1.19.99.03.01.00	DEMAIS CONTAS BANCÁRIAS-SAMAE	262.598,84	144.694.754,69	144.252.948,31	704.405,22
1.1.1.1.1.19.99.03.01.02 F 11146	ITAÚ SA SAMAE-C/C 00920-4 V.0400	107.258,29	51.239.242,77	51.104.814,12	241.686,94
1.1.1.1.1.19.99.03.01.06 F 11145	SANTANDER SA SAMAE-C/C 61.00002-3 V.0400	55.096,88	27.040.176,25	26.892.729,77	202.543,36
1.1.1.1.1.19.99.03.01.10 F 11150	SICREDI SAMAE-C/C 20.169-3 V.0400	56.104,34	27.448.338,90	27.336.180,85	168.262,39
1.1.1.1.1.19.99.03.01.15 F 8248	CELCOIN INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO SA C/C 10054377-6 FR 0501	44.139,33	38.966.996,77	38.919.223,57	91.912,53
1.1.1.1.1.50.00.00.00.00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	473.477.233,89	1.327.958.874,61	1.230.754.510,05	570.681.598,45
1.1.1.1.1.50.03.00.00.00	FUNDOS DE INVESTIMENTO	19.115.989,44	299.852.921,13	297.468.769,85	21.500.140,72
1.1.1.1.1.50.03.03.00.00	FUNDOS DE INVESTIMENTO-SAMAE	19.115.989,44	299.852.921,13	297.468.769,85	21.500.140,72
1.1.1.1.1.50.03.03.01.00	BANCO DO BRASIL	11.960.583,17	32.634.763,90	28.826.752,06	15.768.595,01
1.1.1.1.1.50.03.03.01.01 F 11535	BRASIL SAMAE-76.000-5 V.0400	11.960.583,17	32.634.763,90	28.826.752,06	15.768.595,01
1.1.1.1.1.50.03.03.02.00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	369.885,56	77.244.402,17	77.279.671,26	334.616,47

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.1.1.1.50.03.03.02.06	F 54753 CAIXA FEDERAL SAMAE C/C 00000054-1 AG.2792-0 V.400	369.885,56	56.088.010,87	56.457.896,43	0,00
1.1.1.1.1.50.03.03.02.07	F 5341 CAIXA FEDERAL SAMAE - C/C 574184389-8 FR 501.0000000	0,00	21.156.391,30	20.821.774,83	334.616,47
1.1.1.1.1.50.03.03.03.00	BANRISUL	6.785.520,71	189.973.755,06	191.362.346,53	5.396.929,24
1.1.1.1.1.50.03.03.03.01	F 11772 BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.0400	4.480.801,67	189.577.864,53	190.398.062,20	3.660.604,00
1.1.1.1.1.50.03.03.03.05	F 13952 BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO ESGOTO C/C 04.851120.8-0 V.400	475.534,29	144.979,16	0,00	620.513,45
1.1.1.1.1.50.03.03.03.18	F 55767 BANRISUL SAMAE-TERMO COMPROMISSO SIST. ÁGUA C/C 04.1290001-6 V.400	875.529,22	109.103,49	1.463,66	983.169,05
1.1.1.1.1.50.03.03.03.20	F 66259 BANRISUL SAMAE-LEILÃO (BENS MÓVEIS) C/C 04.210092.0-1 V.7009	839.597,55	134.116,74	841.071,55	132.642,74
1.1.1.1.1.50.03.03.03.23	F 66510 BANRISUL SAMAE-CTA. CONCURSO C/C 04.850874.0-6 V.0400	114.057,98	7.691,14	121.749,12	0,00
1.1.1.1.1.50.04.00.00.00	CDB	454.361.244,45	1.028.105.953,48	933.285.740,20	549.181.457,73
1.1.1.1.1.50.04.03.00.00	CDB-SAMAE	454.361.244,45	1.028.105.953,48	933.285.740,20	549.181.457,73
1.1.1.1.1.50.04.03.02.00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	104.709.917,84	305.803.934,47	271.501.158,18	139.012.694,13
1.1.1.1.1.50.04.03.02.02	F 54755 CAIXA FEDERAL SAMAE-C/C 00000054-1 AG.2792-0 V.400	104.709.917,84	132.348.322,97	237.058.240,81	0,00
1.1.1.1.1.50.04.03.02.03	F 5340 CAIXA FEDERAL SAMAE - C/C 574184389-8 FR 501.0000000	0,00	173.455.611,50	34.442.917,37	139.012.694,13
1.1.1.1.1.50.04.03.03.00	BANRISUL	349.651.326,61	722.302.019,01	661.784.582,02	410.168.763,60
1.1.1.1.1.50.04.03.03.03	F 55771 BANRISUL SAMAE ALDO LOCATELI C/C 04.100378.0-9 V.400	348.030.438,58	720.902.175,90	660.716.600,51	408.216.013,97
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	894.566,76	135.285,20	0,00	1.029.851,96
1.1.1.1.1.50.04.03.03.10	F 8222 BANRISUL SAMAE - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS C/C 04.118258.1-9 V.0756	329.849,13	735.683,43	687.966,74	377.565,82
1.1.1.1.1.50.04.03.03.14	F 8538 BANRISUL SAMAE - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL C/C 04.221503.0-7 FR 0899.0000808	91.202,74	348.135,16	109.109,37	330.228,53
1.1.1.1.1.50.04.03.03.15	F 8664 SAMAE Concurso - Conta Vinculada - C/C 04.2223630-9 FR 0799.0000809	305.269,40	180.739,32	270.905,40	215.103,32
1.1.1.3.0.00.00.00.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	1.842.746,13	3.333.685,84	4.070.324,01	1.106.107,96
1.1.1.3.1.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	1.568.757,92	1.040.718,54	1.503.368,50	1.106.107,96
1.1.1.3.1.01.00.00.00.00	DEPÓSITOS CONSIGNADOS	664.538,08	223.843,69	585.482,20	302.899,57
1.1.1.3.1.01.01.00.00.00	DEPÓSITOS CONSIGNADOS - PRINCIPAL	664.538,08	223.843,69	585.482,20	302.899,57
1.1.1.3.1.01.01.02.00.00	F 7066 BANRISUL SAMAE-ALDO LOCATELI, APLICAÇÃO FINANCEIRA, C/C 04.100378.0-9 V.8400	664.538,08	223.843,69	585.482,20	302.899,57
1.1.1.3.1.02.00.00.00.00	GARANTIAS	904.219,84	816.874,85	917.886,30	803.208,39
1.1.1.3.1.02.01.00.00.00	GARANTIAS - PRINCIPAL	0,00	588.883,39	588.883,39	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	588.883,39	588.883,39	0,00
1.1.1.3.1.02.02.00.00.00	GARANTIAS- APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	904.219,84	227.991,46	329.002,91	803.208,39
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	904.219,84	227.991,46	329.002,91	803.208,39
1.1.1.3.2.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	131.061,05	1.168.897,62	1.299.958,67	0,00
1.1.1.3.2.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	131.061,05	1.168.897,62	1.299.958,67	0,00
1.1.1.3.2.01.02.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES	131.061,05	1.168.897,62	1.299.958,67	0,00
1.1.1.3.2.01.02.03.00.00	F 8208 OUTRAS CONSIGNAÇÕES - SAMAE	131.061,05	1.168.897,62	1.299.958,67	0,00
1.1.1.3.3.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	142.927,16	1.124.069,68	1.266.996,84	0,00
1.1.1.3.3.01.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - INSS - PRINCIPAL	142.927,16	1.124.069,68	1.266.996,84	0,00
1.1.1.3.3.01.04.00.00.00	F 7080 SAMAE-EXTRA ORÇAMENTÁRIO - INSS C/C 04.100378.0-9 V.8400	142.927,16	1.124.069,68	1.266.996,84	0,00
1.1.2.0.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	274.394,98	29.556.343,53	29.530.897,31	299.841,20
1.1.2.1.0.00.00.00.00.00	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	0,00	92,70	92,70	0,00
1.1.2.1.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	92,70	92,70	0,00
1.1.2.1.1.02.00.00.00.00	TAXAS	0,00	92,70	92,70	0,00
1.1.2.1.1.02.02.00.00.00	P 50044 TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	92,70	92,70	0,00
1.1.2.5.0.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	37.190,56	34,18	32.067,51	5.157,23
1.1.2.5.1.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	37.190,56	34,18	32.067,51	5.157,23
1.1.2.5.1.02.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS	37.190,56	34,18	32.067,51	5.157,23
1.1.2.5.1.02.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	37.190,56	34,18	32.067,51	5.157,23
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00	P 50148 TAXAS P/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS-COBANÇA ADMINISTRATIVA	37.190,56	34,18	32.067,51	5.157,23
1.1.2.6.0.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	19.882.616,19	15.954.853,10	15.578.033,29	20.259.436,00
1.1.2.6.1.00.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	19.882.616,19	15.954.853,10	15.578.033,29	20.259.436,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.2.6.1.02.00.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DE MULTAS	0,00	43.358,74	43.358,74	0,00
1.1.2.6.1.02.03.00.00.00 P 67087	DÍVIDA ATIVA DE MULTAS CONTRATUAIS	0,00	41.114,30	41.114,30	0,00
1.1.2.6.1.02.99.00.00.00	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS	0,00	2.244,44	2.244,44	0,00
1.1.2.6.1.02.99.01.00.00 P 7312	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS - PRINCIPAL	0,00	2.244,44	2.244,44	0,00
1.1.2.6.1.99.00.00.00.00	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	19.882.616,19	15.911.494,36	15.534.674,55	20.259.436,00
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00 P 933072	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS ORIGENS	19.882.616,19	15.911.494,36	15.534.674,55	20.259.436,00
1.1.2.9.0.00.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-19.645.411,77	13.601.363,55	13.920.703,81	-19.964.752,03
1.1.2.9.1.00.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO	-19.645.411,77	13.601.363,55	13.920.703,81	-19.964.752,03
1.1.2.9.1.04.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-37.175,68	32.023,72	3,72	-5.155,68
1.1.2.9.1.04.02.00.00.00 P 50207	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA-TAXAS	-37.175,68	32.023,72	3,72	-5.155,68
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00 P 50210	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-19.608.236,09	13.569.339,83	13.920.700,09	-19.959.596,35
1.1.3.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	21.139.377,86	370.934.594,14	365.860.233,62	26.213.738,38
1.1.3.1.0.00.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	0,00	1.008.180,87	1.008.180,87	0,00
1.1.3.1.1.00.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.008.180,87	1.008.180,87	0,00
1.1.3.1.1.01.00.00.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	0,00	942.643,61	942.643,61	0,00
1.1.3.1.1.01.02.00.00.00 P 50244	13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	0,00	942.643,61	942.643,61	0,00
1.1.3.1.1.02.00.00.00.00 P 17	SUPRIMENTO DE FUNDOS	0,00	65.537,26	65.537,26	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	51.431,27	9.881.469,73	9.740.011,45	192.889,55
1.1.3.5.1.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.256,37	0,00	3.256,37
1.1.3.5.1.06.00.00.00.00 F 50267	DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	0,00	3.256,37	0,00	3.256,37
1.1.3.5.2.00.00.00.00.00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VLRES VINCULADOS-INTRA OFSS	51.431,27	9.878.213,36	9.740.011,45	189.633,18
1.1.3.5.2.04.00.00.00.00	DEPÓSITOS ESPECIAIS	51.431,27	9.878.213,36	9.740.011,45	189.633,18
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	2.466.268,65	2.466.268,65	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	1.532.622,37	1.532.622,37	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	1.743.825,64	1.743.825,64	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	251.567,14	251.567,14	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	1.119.888,98	1.119.888,98	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 MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA V.8400	0,00	2.571.939,83	2.571.939,83	0,00
1.1.3.5.2.04.37.00.00.00 F 68254	CONVÊNIO SEOH/RS FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	51.431,27	60.459,56	53.002,40	58.888,43
1.1.3.5.2.04.38.00.00.00 F 9022	CONVÊNIO FPE 1877/2023 AVANÇAR POÇOS	0,00	131.641,19	896,44	130.744,75
1.1.3.8.0.00.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	20.523.748,35	360.044.943,54	355.112.041,30	25.456.650,59
1.1.3.8.1.00.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	20.523.748,35	360.044.943,54	355.112.041,30	25.456.650,59
1.1.3.8.1.17.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	85,13	1.119,80	1.048,75	156,18
1.1.3.8.1.17.04.00.00.00 P 12259	RESPONSÁVEIS POR MULTA DE TRÂNSITO-EXECUTIVO/ADM. INDIRETA	85,13	1.119,80	1.048,75	156,18
1.1.3.8.1.99.00.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	20.523.663,22	360.043.823,74	355.110.992,55	25.456.494,41
1.1.3.8.1.99.03.00.00.00 P 12264	CRÉDITOS A RECEBER-RECEITA DE SERVIÇOS LANÇADA/SAMAE	20.523.663,22	360.043.823,74	355.110.992,55	25.456.494,41
1.1.5.0.0.00.00.00.00.00	ESTOQUES	18.420.918,57	58.995.464,25	56.512.943,40	20.903.439,42
1.1.5.6.0.00.00.00.00.00	ALMOXARIFADO	18.420.918,57	58.995.464,25	56.512.943,40	20.903.439,42
1.1.5.6.1.00.00.00.00.00	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	18.420.918,57	58.995.464,25	56.512.943,40	20.903.439,42
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00 P 50361	MATERIAL DE CONSUMO	346.903,70	21.259.408,72	21.206.784,03	399.528,39
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00 P 50362	GENEROS ALIMENTICIOS	28.601,98	140.754,01	141.817,93	27.538,06
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00 P 50363	MATERIAIS DE CONSTRUCAO	65.239,55	2.465.627,95	2.231.520,90	299.346,60
1.1.5.6.1.04.00.00.00.00 P 50364	AUTOPEÇAS	112.985,18	1.060.456,52	1.056.917,93	116.523,77
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00 P 50365	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	4.105,50	738.578,72	742.684,22	0,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	P 50367 MATERIAL DE EXPEDIENTE	76.479,47	220.722,04	219.341,25	77.860,26
1.1.5.6.1.99.00.00.00.00	OUTROS ALMOXARIFADOS	17.786.603,19	33.109.916,29	30.913.877,14	19.982.642,34
1.1.5.6.1.99.01.00.00.00	P 12450 MATERIAL HIDRAULICO	12.065.800,37	16.629.005,54	15.291.677,73	13.403.128,18
1.1.5.6.1.99.02.00.00.00	P 12451 MICROMEDIDORES E MACROMEDIDORES	2.061.904,57	5.791.338,49	5.983.129,01	1.870.114,05
1.1.5.6.1.99.03.00.00.00	P 12545 MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	1.158.474,20	1.158.474,20	0,00
1.1.5.6.1.99.04.00.00.00	P 12546 MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	1.770,12	1.606.743,33	1.607.214,15	1.299,30
1.1.5.6.1.99.05.00.00.00	P 12547 FERRAMENTAS	37.860,69	274.741,56	267.808,95	44.793,30
1.1.5.6.1.99.08.00.00.00	P 12550 MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.551,97	1.520.225,28	1.522.038,72	2.738,53
1.1.5.6.1.99.10.00.00.00	P 13407 MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	750.984,05	249.911,87	339.554,35	661.341,57
1.1.5.6.1.99.11.00.00.00	P 13408 MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.700,16	144.762,72	144.762,71	1.700,17
1.1.5.6.1.99.12.00.00.00	P 13437 MATERIAL SANITÁRIO	2.817.118,18	5.570.270,07	4.429.649,61	3.957.738,64
1.1.5.6.1.99.13.00.00.00	P 54770 MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	44.913,08	2.889,10	8.013,58	39.788,60
1.1.5.6.1.99.15.00.00.00	P 57242 MATERIAIS - UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	2.410,00	2.410,00	0,00
1.1.5.6.1.99.17.00.00.00	P 57244 MATERIAL MECÂNICO	0,00	159.144,13	159.144,13	0,00
1.1.9.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	309.317,00	906.078,03	874.372,41	341.022,62
1.1.9.1.0.00.00.00.00.00	PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	77.477,07	314.026,89	308.930,46	82.573,50
1.1.9.1.1.00.00.00.00.00	P 50381 PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	77.477,07	314.026,89	308.930,46	82.573,50
1.1.9.3.0.00.00.00.00.00	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	515,28	73.221,53	72.771,63	965,18
1.1.9.3.1.00.00.00.00.00	P 50385 ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	515,28	73.221,53	72.771,63	965,18
1.1.9.8.0.00.00.00.00.00	DEMAIS VPD A APROPRIAR	231.324,65	518.829,61	492.670,32	257.483,94
1.1.9.8.1.00.00.00.00.00	P 50395 DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	231.324,65	518.829,61	492.670,32	257.483,94
1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.368.987.569,78	149.301.077,92	89.524.143,58	1.428.764.504,12
1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	633.798,56	20.287.755,83	20.270.938,46	650.615,93
1.2.1.1.0.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	633.798,56	20.287.755,83	20.270.938,46	650.615,93
1.2.1.1.1.00.00.00.00.00	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	633.798,56	20.287.755,83	20.270.938,46	650.615,93
1.2.1.1.1.04.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	2.432.056,33	252.389,50	0,00	2.684.445,83
1.2.1.1.1.04.01.00.00.00	CREDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	2.432.056,33	252.389,50	0,00	2.684.445,83
1.2.1.1.1.04.01.09.00.00	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS	2.432.056,33	252.389,50	0,00	2.684.445,83
1.2.1.1.1.04.01.09.02.00	P 12462 TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.432.056,33	252.389,50	0,00	2.684.445,83
1.2.1.1.1.05.00.00.00.00	DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	45.856.937,41	15.453.292,55	17.404.108,14	43.906.121,82
1.2.1.1.1.05.30.00.00.00	P 50432 INSCRICAO DE CERTIDAO DE DECISAO - TITULO EXECUTIVO DO TCE/RS	864.424,92	47.406,65	27.999,78	883.831,79
1.2.1.1.1.05.52.00.00.00	P 54495 DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIO E OUTRAS	44.992.512,49	15.405.885,90	17.376.108,36	43.022.290,03
1.2.1.1.1.99.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-47.655.195,18	4.582.073,78	2.866.830,32	-45.939.951,72
1.2.1.1.1.99.04.00.00.00	(-) AJUSTE PARA PERDAS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	-2.431.083,51	25.227,17	277.784,16	-2.683.640,50
1.2.1.1.1.99.04.09.00.00	P 50443 (-)AJUSTE PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS	-2.431.083,51	25.227,17	277.784,16	-2.683.640,50
1.2.1.1.1.99.05.00.00.00	P 50444 (-) AJUSTE DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	-45.224.111,67	4.556.846,61	2.589.046,16	-43.256.311,22
1.2.2.0.0.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	18.117,24	0,00	9.039,36	9.077,88
1.2.2.1.0.00.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	18.117,24	0,00	9.039,36	9.077,88
1.2.2.1.1.00.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	18.117,24	0,00	9.039,36	9.077,88
1.2.2.1.1.02.00.00.00.00	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO	18.117,24	0,00	9.039,36	9.077,88
1.2.2.1.1.02.01.00.00.00	PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES	18.117,24	0,00	9.039,36	9.077,88
1.2.2.1.1.02.01.01.00.00	P 12476 TELEF BRASIL S/A	18.117,24	0,00	9.039,36	9.077,88
1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	IMOBILIZADO	1.349.854.027,46	125.624.176,02	69.244.165,76	1.406.234.037,72
1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	BENS MOVEIS	55.819.085,25	14.268.387,74	1.823.964,09	68.263.508,90
1.2.3.1.1.00.00.00.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	55.819.085,25	14.268.387,74	1.823.964,09	68.263.508,90
1.2.3.1.1.01.00.00.00.00	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	35.215.616,98	7.005.982,62	1.288.516,68	40.933.082,92
1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	P 7573 APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	3.260.640,02	1.129.477,92	119.546,64	4.270.571,30
1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	P 7574 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	279.455,28	0,00	0,00	279.455,28
1.2.3.1.1.01.04.00.00.00	P 7576 APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSOES	851,73	10,00	10,00	851,73
1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	P 7577 EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	350.049,91	0,00	0,00	350.049,91

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.2.3.1.1.01.06.00.00.00	P 7578 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	7.243.923,26	127.057,00	11.726,00	7.359.254,26
1.2.3.1.1.01.07.00.00.00	P 7579 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	6.055.473,15	2.546.635,61	1.400,00	8.600.708,76
1.2.3.1.1.01.09.00.00.00	P 7581 MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.639.460,83	498.622,23	318.617,92	1.819.465,14
1.2.3.1.1.01.12.00.00.00	P 7584 EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	1.385.770,54	26.900,00	26.900,00	1.385.770,54
1.2.3.1.1.01.19.00.00.00	P 61888 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	64.505,00	5.472,00	0,00	69.977,00
1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	P 61890 EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	8.547.884,73	1.442.254,60	15.166,92	9.974.972,41
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.387.602,53	1.229.553,26	795.149,20	6.822.006,59
1.2.3.1.1.01.99.52.00.00	P 66111 PECAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	357.567,58	720.000,00	720.000,00	357.567,58
1.2.3.1.1.01.99.53.00.00	P 66112 EQUIPAMENTOS E APARELHOS P/LABORATÓRIOS DE ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO	4.172.010,65	325.838,42	10,00	4.497.839,07
1.2.3.1.1.01.99.99.00.00	P 66144 OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.858.024,30	183.714,84	75.139,20	1.966.599,94
1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	BENS DE INFORMATICA	8.557.826,16	1.492.432,00	12.184,10	10.038.074,06
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	P 7592 EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	8.557.826,16	1.492.432,00	12.184,10	10.038.074,06
1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	MOVEIS E UTENSILIOS	2.590.588,98	631.931,94	171.659,88	3.050.861,04
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	P 7593 APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	827.138,88	56.458,23	357,00	883.240,11
1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	P 7594 MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	93.740,42	19.099,00	0,00	112.839,42
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	P 7595 MOBILIARIO EM GERAL	1.660.399,20	538.964,71	169.532,88	2.029.831,03
1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	P 7596 UTENSILIOS EM GERAL	9.310,48	17.410,00	1.770,00	24.950,48
1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	565.478,23	54.427,18	389,43	619.515,98
1.2.3.1.1.04.02.00.00.00	P 7598 COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	45.512,44	0,00	389,43	45.123,01
1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	P 7601 EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	519.965,79	54.427,18	0,00	574.392,97
1.2.3.1.1.05.00.00.00.00	VEICULOS	8.811.824,94	5.083.614,00	351.214,00	13.544.224,94
1.2.3.1.1.05.01.00.00.00	P 7604 VEICULOS EM GERAL	181.175,02	0,00	700,00	180.475,02
1.2.3.1.1.05.03.00.00.00	P 61908 VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	8.630.649,92	5.083.614,00	350.514,00	13.363.749,92
1.2.3.1.1.99.00.00.00.00	DEMAIS BENS MOVEIS	77.749,96	0,00	0,00	77.749,96
1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	OUTROS BENS MÓVEIS	77.749,96	0,00	0,00	77.749,96
1.2.3.1.1.99.99.05.00.00	P 13350 OUTROS BENS MÓVEIS	77.749,96	0,00	0,00	77.749,96
1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	BENS IMÓVEIS	1.371.787.332,95	110.994.461,67	48.450.627,04	1.434.331.167,58
1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.371.787.332,95	110.994.461,67	48.450.627,04	1.434.331.167,58
1.2.3.2.1.01.00.00.00.00	BENS DE USO ESPECIAL	911.289.502,83	16.097.999,75	5.035,56	927.382.467,02
1.2.3.2.1.01.03.00.00.00	P 50707 EDIFÍCIOS	410.668,91	0,00	0,00	410.668,91
1.2.3.2.1.01.04.00.00.00	P 50708 TERRENOS/GLEBAS	364.830.881,66	11.968.421,49	5.035,56	376.794.267,59
1.2.3.2.1.01.05.00.00.00	P 50709 ARMAZÉNS/GALPÕES	830.000,01	0,00	0,00	830.000,01
1.2.3.2.1.01.09.00.00.00	P 50712 REPRESAS/AÇUDES	371.967.568,28	0,00	0,00	371.967.568,28
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	166.037.405,96	4.129.578,26	0,00	170.166.984,22
1.2.3.2.1.01.98.01.00.00	P 7632 SALAS E ESCRITORIOS	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	165.478.489,32	4.129.578,26	0,00	169.608.067,58
1.2.3.2.1.04.00.00.00.00	BENS DOMINICAIS	0,00	986.896,25	986.896,25	0,00
1.2.3.2.1.04.18.00.00.00	P 50745 GLEBAS RURAIS	0,00	986.896,25	986.896,25	0,00
1.2.3.2.1.05.00.00.00.00	BENS DE USO COMUM DO POVO	363.833.289,07	43.715.020,08	0,00	407.548.309,15
1.2.3.2.1.05.99.00.00.00	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	363.833.289,07	43.715.020,08	0,00	407.548.309,15
1.2.3.2.1.05.99.01.00.00	P 12514 REDES/SISTEMAS/ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ESGOTO	140.874.462,29	0,00	0,00	140.874.462,29
1.2.3.2.1.05.99.02.00.00	P 12515 REDES/SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	214.542.916,09	43.715.020,08	0,00	258.257.936,17
1.2.3.2.1.05.99.04.00.00	P 13354 TERRENOS - BENS DE INFRAESTRUTURA	2.720.256,00	0,00	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	0,00	0,00	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	91.108.329,62	49.626.668,11	46.902.306,28	93.832.691,45
1.2.3.2.1.06.01.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	87.630.071,10	48.901.101,83	46.902.306,28	89.628.866,65
1.2.3.2.1.06.01.01.00.00	P 57119 OBRAS EM ANDAMENTO-EDIFICAÇÕES	3.326.712,35	3.221.686,41	2.779.450,26	3.768.948,50
1.2.3.2.1.06.01.16.00.00	P 57134 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS DE ESGOTOS	24.871.925,46	33.554.491,37	203.516,70	58.222.900,13
1.2.3.2.1.06.01.17.00.00	P 57135 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES/SISTEMAS ESTAÇÕES TRATAMENTO DE ESGOTO	1.468.219,27	0,00	0,00	1.468.219,27

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
1.2.3.2.1.06.01.18.00.00	P 57136 OBRAS EM ANDAMENTO-REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	57.963.214,02	12.124.924,05	43.919.339,32	26.168.798,75
1.2.3.2.1.06.05.00.00.00	P 56939 ESTUDOS E PROJETOS	3.478.258,52	725.566,28	0,00	4.203.824,80
1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	P 50759 INSTALACOES	5.556.211,43	567.877,48	556.388,95	5.567.699,96
1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	-77.752.390,74	361.326,61	18.969.574,63	-96.360.638,76
1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS - CONSOLIDACÃO	-77.752.390,74	361.326,61	18.969.574,63	-96.360.638,76
1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-26.980.008,96	341.263,35	4.739.257,53	-31.378.003,14
1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	P 50771 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-13.094.058,65	51.906,19	2.093.595,95	-15.135.748,41
1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	P 50772 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	-4.808.512,92	331,50	980.563,71	-5.788.745,13
1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	P 50773 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-1.521.123,90	15.269,85	202.817,50	-1.708.671,55
1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	P 50774 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACÃO	-263.118,99	318,31	45.333,41	-308.134,09
1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	P 50775 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	-5.113.968,10	273.429,00	1.091.565,84	-5.932.104,94
1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	P 50781 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-2.179.226,40	8,50	325.381,12	-2.504.599,02
1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	-50.772.381,78	20.063,26	14.230.317,10	-64.982.635,62
1.2.3.8.1.02.01.00.00.00	P 50783 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	-32.298.098,76	20.063,26	7.508.601,30	-39.786.636,80
1.2.3.8.1.02.03.00.00.00	P 50785 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	-18.474.283,02	0,00	6.721.715,80	-25.195.998,82
1.2.4.0.0.00.00.00.00.00	INTANGÍVEL	18.481.626,52	3.389.146,07	0,00	21.870.772,59
1.2.4.1.0.00.00.00.00.00	SOFTWARES	18.780.751,52	3.389.146,07	0,00	22.169.897,59
1.2.4.1.1.00.00.00.00.00	SOFTWARES- CONSOLIDACÃO	18.780.751,52	3.389.146,07	0,00	22.169.897,59
1.2.4.1.1.01.00.00.00.00	P 54621 SOFTWARES	18.780.751,52	3.389.146,07	0,00	22.169.897,59
1.2.4.8.0.00.00.00.00.00	(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
1.2.4.8.1.00.00.00.00.00	(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA- CONSOLIDACÃO	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
1.2.4.8.1.01.00.00.00.00	P 50807 (-) AMORTIZACÃO ACUMULADA - SOFTWARES	-299.125,00	0,00	0,00	-299.125,00
2.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	-1.885.095.275,99	630.295.208,53	638.819.231,54	-1.893.619.299,00
2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO CIRCULANTE	-43.909.242,06	377.735.847,53	373.312.225,41	-39.485.619,94
2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	OBRIGACÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-9.381.355,83	78.313.214,36	78.238.365,69	-9.306.507,16
2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR	-7.849.896,02	61.844.227,13	61.770.372,01	-7.776.040,90
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDACÃO	-7.849.896,02	61.844.227,13	61.770.372,01	-7.776.040,90
2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	PESSOAL A PAGAR	-7.849.896,02	61.844.227,13	61.734.226,10	-7.739.894,99
2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	F 50830 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	49.710.072,34	49.710.072,34	0,00
2.1.1.1.1.01.02.00.00.00	P 50831 DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	4.295.106,76	4.295.106,76	0,00
2.1.1.1.1.01.03.00.00.00	P 50832 FÉRIAS	-6.294.541,03	4.755.745,60	4.805.807,75	-6.344.603,18
2.1.1.1.1.01.04.00.00.00	P 50833 LICENÇA- PRÊMIO	-1.555.354,99	2.895.911,49	2.735.848,31	-1.395.291,81
2.1.1.1.1.01.50.00.00.00	F 54539 AGENTES POLÍTICOS	0,00	187.390,94	187.390,94	0,00
2.1.1.1.1.05.00.00.00.00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	36.145,91	-36.145,91
2.1.1.1.1.05.03.00.00.00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	36.145,91	-36.145,91
2.1.1.1.1.05.03.01.00.00	P 56562 PRECATÓRIOS DE PESSOAL DO EXERCÍCIO (P)	0,00	0,00	36.145,91	-36.145,91
2.1.1.3.0.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	366.741,01	366.741,01	0,00
2.1.1.3.1.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDACÃO	0,00	366.741,01	366.741,01	0,00
2.1.1.3.1.01.00.00.00.00	F 50860 BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	366.741,01	366.741,01	0,00
2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-1.531.459,81	16.102.246,22	16.101.252,67	-1.530.466,26
2.1.1.4.1.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDACÃO	-999,58	20.905,71	21.881,29	-1.975,16
2.1.1.4.1.08.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	0,00	19.906,13	19.906,13	0,00
2.1.1.4.1.08.50.00.00.00	F 69922 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR LEI Nº 662/2021	0,00	19.906,13	19.906,13	0,00
2.1.1.4.1.60.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES- CONSOLIDACÃO	-999,58	999,58	1.975,16	-1.975,16
2.1.1.4.1.60.01.00.00.00	F 8755 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	-999,58	999,58	0,00	0,00
2.1.1.4.1.60.02.00.00.00	F 9504 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	1.975,16	-1.975,16
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-1.481.304,75	15.521.593,86	15.487.768,14	-1.447.479,03
2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-1.177.398,16	10.804.190,32	10.782.602,22	-1.155.810,06

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	F 56568 CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA RPPS-DO EXERCÍCIO	0,00	9.415.547,16	9.415.547,16	0,00
2.1.1.4.2.01.50.00.00.00	P 66145 OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER RPPS - SOBRE PROVISÕES	-1.177.398,16	1.388.643,16	1.367.055,06	-1.155.810,06
2.1.1.4.2.99.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-303.906,59	4.717.403,54	4.705.165,92	-291.668,97
2.1.1.4.2.99.50.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER-PLANO SEGURIDADE DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE-DO EXERCÍCIO	-303.906,59	4.717.403,54	4.705.165,92	-291.668,97
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	4.544.464,47	4.544.464,47	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)	-303.906,59	172.939,07	160.701,45	-291.668,97
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-49.155,48	559.746,65	591.603,24	-81.012,07
2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-40.040,54	513.123,62	546.147,29	-73.064,21
2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	-26.741,21	463.850,16	472.088,23	-34.979,28
2.1.1.4.3.01.01.01.00.00	F 54544 INSS - DO EXERCÍCIO	0,00	437.108,95	437.108,95	0,00
2.1.1.4.3.01.01.02.00.00	INSS - DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-26.741,21	26.741,21	34.979,28	-34.979,28
2.1.1.4.3.01.01.02.11.00	F 8741 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	-26.741,21	26.741,21	0,00	0,00
2.1.1.4.3.01.01.02.12.00	F 9507 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	34.979,28	-34.979,28
2.1.1.4.3.01.50.00.00.00	P 54556 INSS A PAGAR - S/PROVISÕES	-13.299,33	49.273,46	74.059,06	-38.084,93
2.1.1.4.3.05.00.00.00.00	FGTS	-9.114,94	46.623,03	45.455,95	-7.947,86
2.1.1.4.3.05.01.00.00.00	F 7779 FGTS - DO EXERCICIO	0,00	34.481,15	34.481,15	0,00
2.1.1.4.3.05.02.00.00.00	FGTS- EXERCÍCIOS ANTERIORES	-4.166,36	4.166,36	4.188,74	-4.188,74
2.1.1.4.3.05.02.11.00.00	F 8743 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	-4.166,36	4.166,36	0,00	0,00
2.1.1.4.3.05.02.12.00.00	F 9509 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	4.188,74	-4.188,74
2.1.1.4.3.05.50.00.00.00	P 54558 FGTS S/PROVISÕES	-4.948,58	7.975,52	6.786,06	-3.759,12
2.1.2.0.0.00.00.00.00.00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-7.495.460,81	20.861.099,85	20.251.128,40	-6.885.489,36
2.1.2.3.0.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	-7.495.460,81	15.071.693,98	14.461.722,53	-6.885.489,36
2.1.2.3.1.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-7.495.460,81	15.071.693,98	14.461.722,53	-6.885.489,36
2.1.2.3.1.01.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	-7.495.460,81	15.071.693,98	14.461.722,53	-6.885.489,36
2.1.2.3.1.01.98.00.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	-7.495.460,81	15.071.693,98	14.461.722,53	-6.885.489,36
2.1.2.3.1.01.98.50.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS - EM CONTRATOS	-7.495.460,81	15.071.693,98	14.461.722,53	-6.885.489,36
2.1.2.3.1.01.98.50.03.00	CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	-784.138,81	1.574.857,20	1.683.050,25	-892.331,86
2.1.2.3.1.01.98.50.03.01	P 57032 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007 (P)	-784.138,81	787.428,60	895.621,65	-892.331,86
2.1.2.3.1.01.98.50.03.02	F 57033 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007 (F)	0,00	787.428,60	787.428,60	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.04.00	CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-1.073.131,98	2.155.268,44	2.303.335,87	-1.221.199,41
2.1.2.3.1.01.98.50.04.01	P 57035 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (P)	-1.073.131,98	1.077.634,22	1.225.701,65	-1.221.199,41
2.1.2.3.1.01.98.50.04.02	F 57036 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (F)	0,00	1.077.634,22	1.077.634,22	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.05.00	BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	-185.519,22	372.563,82	377.186,74	-190.142,14
2.1.2.3.1.01.98.50.05.01	P 57038 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (P)	-185.519,22	186.281,91	190.904,83	-190.142,14
2.1.2.3.1.01.98.50.05.02	F 57039 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (F)	0,00	186.281,91	186.281,91	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.06.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	-1.285.991,35	2.582.556,32	2.614.601,67	-1.318.036,70
2.1.2.3.1.01.98.50.06.01	P 57041 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (P)	-1.285.991,35	1.291.278,16	1.323.323,51	-1.318.036,70
2.1.2.3.1.01.98.50.06.02	F 57042 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (F)	0,00	1.291.278,16	1.291.278,16	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.08.00	BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-1.818.759,92	3.652.473,94	3.697.795,25	-1.864.081,23
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)	-1.818.759,92	1.826.236,97	1.871.558,28	-1.864.081,23
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	1.826.236,97	1.826.236,97	0,00
2.1.2.3.1.01.98.50.15.00	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	-2.347.919,53	4.733.974,26	3.785.752,75	-1.399.698,02
2.1.2.3.1.01.98.50.15.01	P 57065 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 (P)	-2.347.919,53	2.366.987,13	1.418.765,62	-1.399.698,02
2.1.2.3.1.01.98.50.15.02	F 57066 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 (F)	0,00	2.366.987,13	2.366.987,13	0,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.2.5.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	-2.139.148,80	4.300.531,24	3.639.140,25	-1.477.757,81
2.1.2.5.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-2.139.148,80	4.300.531,24	3.639.140,25	-1.477.757,81
2.1.2.5.1.03.00.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	-2.139.148,80	4.300.531,24	3.639.140,25	-1.477.757,81
2.1.2.5.1.03.50.00.00.00	JUROS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	-2.139.148,80	4.300.531,24	3.639.140,25	-1.477.757,81
2.1.2.5.1.03.50.04.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007	-331.165,07	664.920,76	584.519,75	-250.764,06
2.1.2.5.1.03.50.04.01.00	P 8698 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007 (P)	-331.165,07	332.460,38	252.059,37	-250.764,06
2.1.2.5.1.03.50.04.02.00	F 8699 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007 (F)	0,00	332.460,38	332.460,38	0,00
2.1.2.5.1.03.50.05.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-453.215,45	909.976,30	799.943,62	-343.182,77
2.1.2.5.1.03.50.05.01.00	P 8700 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (P)	-453.215,45	454.988,15	344.955,47	-343.182,77
2.1.2.5.1.03.50.05.02.00	F 8701 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007 (F)	0,00	454.988,15	454.988,15	0,00
2.1.2.5.1.03.50.06.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	-65.032,69	130.570,46	113.349,75	-47.811,98
2.1.2.5.1.03.50.06.01.00	P 8702 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (P)	-65.032,69	65.285,23	48.064,52	-47.811,98
2.1.2.5.1.03.50.06.02.00	F 8703 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006 (F)	0,00	65.285,23	65.285,23	0,00
2.1.2.5.1.03.50.07.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	-450.796,83	905.094,96	785.723,59	-331.425,46
2.1.2.5.1.03.50.07.01.00	P 8704 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (P)	-450.796,83	452.547,48	333.176,11	-331.425,46
2.1.2.5.1.03.50.07.02.00	F 8705 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006 (F)	0,00	452.547,48	452.547,48	0,00
2.1.2.5.1.03.50.09.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-637.555,78	1.280.063,36	1.111.238,06	-468.730,48
2.1.2.5.1.03.50.09.01.00	P 8708 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (P)	-637.555,78	640.031,68	471.206,38	-468.730,48
2.1.2.5.1.03.50.09.02.00	F 8709 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006 (F)	0,00	640.031,68	640.031,68	0,00
2.1.2.5.1.03.50.15.00.00	JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/13	-201.382,98	409.905,40	244.365,48	-35.843,06
2.1.2.5.1.03.50.15.01.00	P 8712 JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/13 (P)	-201.382,98	204.952,70	39.412,78	-35.843,06
2.1.2.5.1.03.50.15.02.00	F 8713 JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/13 (F)	0,00	204.952,70	204.952,70	0,00
2.1.2.8.0.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	2.139.148,80	1.488.874,63	2.150.265,62	1.477.757,81
2.1.2.8.1.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	2.139.148,80	1.488.874,63	2.150.265,62	1.477.757,81
2.1.2.8.1.02.00.00.00.00	(-) ENCARGOS PREFIXADOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	2.139.148,80	1.488.874,63	2.150.265,62	1.477.757,81
2.1.2.8.1.02.51.00.00.00	P 8694 (-) JUROS E ENCARGOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	2.139.148,80	1.488.874,63	2.150.265,62	1.477.757,81
2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-24.891.669,90	245.544.545,71	242.453.877,53	-21.801.001,72
2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-24.891.669,90	245.544.545,71	242.453.877,53	-21.801.001,72
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-24.891.669,90	245.544.545,71	242.453.877,53	-21.801.001,72
2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	FORNECEDORES NACIONAIS	-11.653.626,52	200.841.135,83	204.660.878,16	-15.473.368,85
2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	-11.653.626,52	200.841.135,83	204.660.878,16	-15.473.368,85
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00	F 54674 FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	172.159.664,04	172.159.664,04	0,00
2.1.3.1.1.01.01.02.00.00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR - DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-11.653.626,52	28.681.471,79	32.501.214,12	-15.473.368,85
2.1.3.1.1.01.01.02.15.00	F 69891 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	-57.043,50	0,00	0,00	-57.043,50
2.1.3.1.1.01.01.02.16.00	F 8559 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2023	-18.019,51	74.136,12	56.116,61	0,00
2.1.3.1.1.01.01.02.17.00	F 8744 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	-11.578.563,51	28.607.335,67	17.037.972,16	-9.200,00
2.1.3.1.1.01.01.02.18.00	F 9510 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	15.407.125,35	-15.407.125,35
2.1.3.1.1.08.00.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	-13.238.043,38	44.444.430,51	37.534.020,00	-6.327.632,87
2.1.3.1.1.08.03.00.00.00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO	-13.238.043,38	44.444.430,51	37.534.020,00	-6.327.632,87

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
	VENCIDOS				
2.1.3.1.1.08.03.01.00.00	PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	-13.238.043,38	44.444.430,51	37.534.020,00	-6.327.632,87
2.1.3.1.1.08.03.01.01.00 P 56573	PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (P)	-13.238.043,38	22.168.104,37	15.257.693,86	-6.327.632,87
2.1.3.1.1.08.03.01.02.00 F 56574	PRECATÓRIOS DE TERCEIROS (F)	0,00	22.276.326,14	22.276.326,14	0,00
2.1.3.1.1.10.00.00.00.00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	258.979,37	258.979,37	0,00
2.1.3.1.1.10.01.00.00.00 F 56575	SENTENÇAS JUDICIAIS RPV- DO EXERCÍCIO	0,00	258.979,37	258.979,37	0,00
2.1.4.0.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-296.126,72	4.335.406,77	4.415.540,21	-376.260,16
2.1.4.1.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-296.126,72	4.304.354,92	4.384.488,36	-376.260,16
2.1.4.1.3.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	-296.126,72	4.304.354,92	4.384.488,36	-376.260,16
2.1.4.1.3.11.00.00.00.00 F 51091	PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	4.008.228,20	4.008.228,20	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	-296.126,72	296.126,72	376.260,16	-376.260,16
2.1.4.1.3.50.11.00.00.00	PIS/PASEP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-296.126,72	296.126,72	376.260,16	-376.260,16
2.1.4.1.3.50.11.04.00.00 F 8746	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	-296.126,72	296.126,72	0,00	0,00
2.1.4.1.3.50.11.05.00.00 F 9512	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	376.260,16	-376.260,16
2.1.4.3.0.00.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	31.051,85	31.051,85	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	31.051,85	31.051,85	0,00
2.1.4.3.5.99.00.00.00.00 F 51137	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	0,00	31.051,85	31.051,85	0,00
2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-1.844.628,80	28.681.580,84	27.953.313,58	-1.116.361,54
2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS	-1.842.746,13	26.856.908,87	26.120.270,70	-1.106.107,96
2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-1.568.757,92	3.873.591,81	3.263.365,09	-958.531,20
2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	CONSIGNACOES	-117.098,95	2.332.869,52	2.364.489,73	-148.719,16
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00	ISS	0,00	0,00	32.032,05	-32.032,05
2.1.8.8.1.01.08.20.00.00 F 9557	ISS	0,00	0,00	32.032,05	-32.032,05
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 F 8	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	253.499,38	253.499,38	0,00
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-3.989,98	235.160,77	235.517,23	-4.346,44
2.1.8.8.1.01.13.01.00.00 F 5	SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - CONTRIBUIÇÃO	-3.989,98	123.424,29	123.780,75	-4.346,44
2.1.8.8.1.01.13.06.00.00 F 54	SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - FINANCIAMENTOS	0,00	111.736,48	111.736,48	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00	RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-112.109,39	1.825.278,82	1.823.534,94	-110.365,51
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00 F 32	EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO BANRISUL	-42.985,14	537.347,58	543.406,49	-49.044,05
2.1.8.8.1.01.15.02.00.00 F 41	EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO CAIXA FEDERAL	0,00	526.944,98	526.944,98	0,00
2.1.8.8.1.01.15.03.00.00 F 43	EMPRÉSTIMOS SERVIDORES CONVÊNIO SANTANDER	-69.124,25	760.986,26	753.183,47	-61.321,46
2.1.8.8.1.01.57.00.00.00 F 69921	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR LEI Nº 662/2021	-999,58	18.930,55	19.906,13	-1.975,16
2.1.8.8.1.03.00.00.00.00	DEPOSITOS JUDICIAIS	-6.603,65	0,00	0,00	-6.603,65
2.1.8.8.1.03.50.00.00.00	DEPÓSITOS JUDICIAIS DIVERSOS	-6.603,65	0,00	0,00	-6.603,65
2.1.8.8.1.03.50.02.00.00 F 70	RETENÇÕES RECLAMATÓRIAS TRABALHISTAS	-6.603,65	0,00	0,00	-6.603,65
2.1.8.8.1.04.00.00.00.00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	-1.445.055,32	1.540.722,29	898.875,36	-803.208,39
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 F 51204	DEPOSITOS E CAUCOES	-904.219,84	459.051,33	358.039,88	-803.208,39
2.1.8.8.1.04.99.00.00.00 F 51209	OUTROS DEPOSITOS	-540.835,48	1.081.670,96	540.835,48	0,00
2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS-INTRA OFSS	-131.061,05	18.858.100,72	18.727.039,67	0,00
2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	-131.061,05	18.858.100,72	18.727.039,67	0,00
2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	4.826.036,70	4.826.036,70	0,00
2.1.8.8.2.01.01.01.00.00 F 45	RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER - CAPITALIZAÇÃO	0,00	2.663.303,86	2.663.303,86	0,00
2.1.8.8.2.01.01.02.00.00 F 46	RETENÇÕES-CONTRIB. AO RPPS A RECOLHER - REPARTIÇÃO	0,00	2.162.732,84	2.162.732,84	0,00
2.1.8.8.2.01.04.00.00.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-83.819,49	9.644.194,59	9.560.375,10	0,00
2.1.8.8.2.01.04.01.00.00 F 56	RETENÇÃO IRRF S/REND.TRAB.SERV.ATIVOS	0,00	5.992.978,02	5.992.978,02	0,00
2.1.8.8.2.01.04.02.00.00 F 64	RETENÇÃO IRRF S/REND. SERV. INATIVOS-RPPS	0,00	19.679,76	19.679,76	0,00
2.1.8.8.2.01.04.04.00.00 F 11	RETENÇÃO IRRF S/PREST.SERV. TERCEIROS	-83.819,49	3.631.536,81	3.547.717,32	0,00
2.1.8.8.2.01.06.00.00.00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVS.	-47.241,56	2.251.014,37	2.203.772,81	0,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.1.8.8.2.01.06.01.00.00	F 20 ISS	-47.241,56	2.251.014,37	2.203.772,81	0,00
2.1.8.8.2.01.12.00.00.00	ASSISTÊNCIA A SAÚDE-ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	1.665.238,38	1.665.238,38	0,00
2.1.8.8.2.01.12.01.00.00	F 38 RETENÇÕES-CONTRIB. P/IPAM SAÚDE	0,00	1.665.238,38	1.665.238,38	0,00
2.1.8.8.2.01.99.00.00.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES-INTRA OFSS	0,00	471.616,68	471.616,68	0,00
2.1.8.8.2.01.99.01.00.00	F 2 IPAM SAÚDE C/REPOSIÇÃO	0,00	471.210,26	471.210,26	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	276,30	276,30	0,00
2.1.8.8.2.01.99.12.00.00	F 57158 RESTITUIÇÕES DIVERSAS- A REPASSAR P/IPAM SAÚDE	0,00	130,12	130,12	0,00
2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	VALORES RESTITUÍVEIS INTER OFSS-UNIÃO	-142.927,16	4.125.216,34	4.129.865,94	-147.576,76
2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	CONSIGNAÇÕES	-142.927,16	4.125.216,34	4.129.865,94	-147.576,76
2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-142.927,16	4.125.216,34	4.129.865,94	-147.576,76
2.1.8.8.3.01.02.01.00.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS -	-142.927,16	4.125.216,34	4.129.865,94	-147.576,76
2.1.8.8.3.01.02.01.01.00	F 7098 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	-130.957,71	3.958.730,23	3.959.539,41	-131.766,89
2.1.8.8.3.01.02.01.05.00	F 68860 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - FOLHA E RPV	-11.969,45	166.486,11	170.326,53	-15.809,87
2.1.8.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-1.882,67	1.824.671,97	1.833.042,88	-10.253,58
2.1.8.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-1.882,67	1.820.273,10	1.828.644,01	-10.253,58
2.1.8.9.1.01.00.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	-1.882,67	459.599,21	467.923,32	-10.206,78
2.1.8.9.1.01.02.00.00.00	F 51215 INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	452.089,17	452.089,17	0,00
2.1.8.9.1.01.03.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.882,67	7.510,04	15.834,15	-10.206,78
2.1.8.9.1.01.03.08.00.00	F 68715 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2021	0,00	591,66	591,66	0,00
2.1.8.9.1.01.03.09.00.00	F 69895 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2022	0,00	304,78	304,78	0,00
2.1.8.9.1.01.03.11.00.00	F 8747 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2024	-1.882,67	6.613,60	4.730,93	0,00
2.1.8.9.1.01.03.12.00.00	F 9513 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	10.206,78	-10.206,78
2.1.8.9.1.02.00.00.00.00	DIARIAS A PAGAR	0,00	245.915,18	245.915,18	0,00
2.1.8.9.1.02.01.00.00.00	F 54584 DIÁRIAS A PAGAR-DO EXERCÍCIO	0,00	245.915,18	245.915,18	0,00
2.1.8.9.1.03.00.00.00.00	F 51218 SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	923.564,81	923.564,81	0,00
2.1.8.9.1.99.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-CONSOLIDAÇÃO	0,00	191.193,90	191.240,70	-46,80
2.1.8.9.1.99.50.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-DO EXERCÍCIO	0,00	191.193,90	191.193,90	0,00
2.1.8.9.1.99.50.21.00.00	F 15304 SENTENÇAS JUDICIAIS - DIVERSAS SENTENÇAS A PAGAR - DO EXERCÍCIO	0,00	191.193,90	191.193,90	0,00
2.1.8.9.1.99.51.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-DE EXERC. ANTERIORES	0,00	0,00	46,80	-46,80
2.1.8.9.1.99.51.12.00.00	F 9517 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIO 2025	0,00	0,00	46,80	-46,80
2.1.8.9.2.00.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	4.398,87	4.398,87	0,00
2.1.8.9.2.99.00.00.00.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES-INTRA OFSS	0,00	4.398,87	4.398,87	0,00
2.1.8.9.2.99.51.00.00.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	4.398,87	4.398,87	0,00
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)	0,00	4.398,87	4.398,87	0,00
2.2.0.0.0.00.00.00.00.00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-67.043.096,26	15.575.023,25	27.947.241,23	-79.415.314,24
2.2.2.0.0.00.00.00.00.00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-17.562.963,44	8.287.935,20	1.778.010,92	-11.053.039,16
2.2.2.3.0.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	-17.562.963,44	6.864.057,35	354.133,07	-11.053.039,16
2.2.2.3.1.00.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO- INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-17.562.963,44	6.864.057,35	354.133,07	-11.053.039,16
2.2.2.3.1.01.00.00.00.00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	-17.562.963,44	6.864.057,35	354.133,07	-11.053.039,16
2.2.2.3.1.01.98.00.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS	-17.562.963,44	6.864.057,35	354.133,07	-11.053.039,16
2.2.2.3.1.01.98.50.00.00	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS - EM CONTRATOS	-17.562.963,44	6.864.057,35	354.133,07	-11.053.039,16
2.2.2.3.1.01.98.50.06.00	P 57101 CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	-2.704.340,08	895.621,65	58.461,93	-1.867.180,36
2.2.2.3.1.01.98.50.07.00	P 57102 CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-3.701.020,51	1.225.701,65	80.007,98	-2.555.326,84
2.2.2.3.1.01.98.50.08.00	P 57103 BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO - SAMUARA - CTR. 01/2006	-552.601,98	190.904,83	12.160,00	-373.857,15
2.2.2.3.1.01.98.50.10.00	P 57104 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL - PINHAL - CTR. 03/2006	-3.830.553,77	1.323.323,51	84.291,24	-2.591.521,50
2.2.2.3.1.01.98.50.12.00	P 57106 BANRISUL / CEF - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA - 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-5.417.499,67	1.871.558,28	119.211,92	-3.665.153,31
2.2.2.3.1.01.98.50.20.00	P 57112 BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARREAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618/2013 DE 17/06/2013	-1.356.947,43	1.356.947,43	0,00	0,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
2.2.2.5.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	-2.614.329,85	1.423.877,85	0,00	-1.190.452,00
2.2.2.5.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	-2.614.329,85	1.423.877,85	0,00	-1.190.452,00
2.2.2.5.1.03.00.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	-2.614.329,85	1.423.877,85	0,00	-1.190.452,00
2.2.2.5.1.03.02.00.00.00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-2.614.329,85	1.423.877,85	0,00	-1.190.452,00
2.2.2.5.1.03.02.50.00.00	JUROS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	-2.614.329,85	1.423.877,85	0,00	-1.190.452,00
2.2.2.5.1.03.02.50.04.00	P 8676 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE BELO - CTR. 008/2007	-443.364,33	241.748,21	0,00	-201.616,12
2.2.2.5.1.03.02.50.05.00	P 8677 JUROS FINANCIAMENTO BADESUL - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	-606.765,58	330.844,14	0,00	-275.921,44
2.2.2.5.1.03.02.50.06.00	P 8678 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	-86.223,89	46.026,79	0,00	-40.197,10
2.2.2.5.1.03.02.50.07.00	P 8679 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	-597.691,03	319.050,78	0,00	-278.640,25
2.2.2.5.1.03.02.50.09.00	P 8681 JUROS FINANCIAMENTO BANRISUL - SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO TEGA 2ª ETAPA - CTR. 02/2006	-845.306,22	451.229,13	0,00	-394.077,09
2.2.2.5.1.03.02.50.15.00	P 8683 JUROS FINANCIAMENTO BNDES - AMPL. DISTR. ÁGUA SISTEMA MARRECAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. 1423/14 FCTO. 14.2.0339.1/14 LEI Nº 7.618 /2013 DE 17/06/13	-34.978,80	34.978,80	0,00	0,00
2.2.2.8.0.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	2.614.329,85	0,00	1.423.877,85	1.190.452,00
2.2.2.8.1.00.00.00.00.00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	2.614.329,85	0,00	1.423.877,85	1.190.452,00
2.2.2.8.1.02.00.00.00.00	(-) ENCARGOS PREFIXADOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	2.614.329,85	0,00	1.423.877,85	1.190.452,00
2.2.2.8.1.02.51.00.00.00	P 8696 (-) JUROS E ENCARGOS DE FINANCIAMENTOS INTERNOS	2.614.329,85	0,00	1.423.877,85	1.190.452,00
2.2.7.0.0.00.00.00.00.00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	-49.480.132,82	7.287.088,05	26.169.230,31	-68.362.275,08
2.2.7.3.0.00.00.00.00.00	PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	-49.480.132,82	7.287.088,05	26.169.230,31	-68.362.275,08
2.2.7.3.1.00.00.00.00.00	PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-49.480.132,82	7.287.088,05	26.169.230,31	-68.362.275,08
2.2.7.3.1.99.00.00.00.00	P 66687 OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	-49.480.132,82	7.287.088,05	26.169.230,31	-68.362.275,08
2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	PATRIMÔNIO LIQUIDO	-1.774.142.937,67	236.984.337,75	237.559.764,90	-1.774.718.364,82
2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.774.142.937,67	236.984.337,75	237.559.764,90	-1.774.718.364,82
2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.774.142.937,67	236.984.337,75	237.559.764,90	-1.774.718.364,82
2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-2.093.182.886,81	191.754.670,58	192.330.097,73	-2.093.758.313,96
2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	P 51574 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-157.491.383,49	157.491.383,49	0,00	0,00
2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	P 51575 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.969.954.790,41	34.263.287,09	157.491.383,49	-2.093.182.886,81
2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	34.263.287,09	0,00	34.838.714,24	-575.427,15
2.3.7.1.1.03.02.00.00.00	P 14690 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-DIVERSOS (P)	34.263.287,09	0,00	34.838.714,24	-575.427,15
2.3.7.1.2.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	295.126.470,36	41.325.523,81	41.325.523,81	295.126.470,36
2.3.7.1.2.01.00.00.00.00	P 51579 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	41.325.523,81	0,00	41.325.523,81	0,00
2.3.7.1.2.02.00.00.00.00	P 51580 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	253.800.946,55	41.325.523,81	0,00	295.126.470,36
2.3.7.1.3.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	23.983.478,78	3.904.143,36	3.904.143,36	23.983.478,78
2.3.7.1.3.01.00.00.00.00	P 51584 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	3.904.143,36	0,00	3.904.143,36	0,00
2.3.7.1.3.02.00.00.00.00	P 51585 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	20.079.335,42	3.904.143,36	0,00	23.983.478,78
2.3.7.1.4.00.00.00.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
2.3.7.1.4.02.00.00.00.00	P 51590 SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	313.085.760,42	1.862.923,41	311.222.837,01
3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	0,00	67.854.324,25	69.366,76	67.784.957,49
3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	0,00	49.706.116,29	4.349,00	49.701.767,29
3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	0,00	47.477.778,27	4.349,00	47.473.429,27
3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	47.477.778,27	4.349,00	47.473.429,27
3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	41.822.939,62	4.349,00	41.818.590,62
3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	P 51653 VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	18.227.112,89	0,00	18.227.112,89
3.1.1.1.1.01.02.00.00.00	P 51654 ADICIONAL NOTURNO	0,00	417.578,65	0,00	417.578,65
3.1.1.1.1.01.03.00.00.00	P 51655 INCORPORAÇÕES	0,00	2.654.895,33	4.349,00	2.650.546,33
3.1.1.1.1.01.04.00.00.00	P 51656 ABONO DE PERMANÊNCIA	0,00	620.731,43	0,00	620.731,43

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.1.1.1.1.01.05.00.00.00	P 51657 ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00	433.727,28	0,00	433.727,28
3.1.1.1.1.01.06.00.00.00	P 51658 ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	1.073.763,82	0,00	1.073.763,82
3.1.1.1.1.01.08.00.00.00	P 51660 INCENTIVO À QUALIFICAÇÃO	0,00	655.026,30	0,00	655.026,30
3.1.1.1.1.01.16.00.00.00	P 51666 GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	0,00	1.127.014,72	0,00	1.127.014,72
3.1.1.1.1.01.18.00.00.00	P 51668 GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	5.236.569,15	0,00	5.236.569,15
3.1.1.1.1.01.19.00.00.00	P 51669 GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	0,00	924.271,93	0,00	924.271,93
3.1.1.1.1.01.21.00.00.00	P 51671 FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	0,00	3.363.813,78	0,00	3.363.813,78
3.1.1.1.1.01.22.00.00.00	P 51672 13. SALÁRIO	0,00	3.170.820,67	0,00	3.170.820,67
3.1.1.1.1.01.24.00.00.00	P 51674 FÉRIAS – ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	1.215.296,78	0,00	1.215.296,78
3.1.1.1.1.01.25.00.00.00	P 51675 LICENÇA-PRÊMIO	0,00	2.577.565,05	0,00	2.577.565,05
3.1.1.1.1.01.38.00.00.00	P 67067 LICENÇA MATERNIDADE	0,00	83.223,74	0,00	83.223,74
3.1.1.1.1.01.99.00.00.00	P 51686 OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS – PESSOAL CIVIL RPPS	0,00	41.528,10	0,00	41.528,10
3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	5.557.997,91	0,00	5.557.997,91
3.1.1.1.1.02.01.00.00.00	P 51688 SUBSTITUIÇÕES	0,00	101.680,85	0,00	101.680,85
3.1.1.1.1.02.03.00.00.00	P 51690 SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	4.550.770,27	0,00	4.550.770,27
3.1.1.1.1.02.99.00.00.00	P 51700 OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS VARIÁVEIS – PESSOAL CIVIL RPPS	0,00	905.546,79	0,00	905.546,79
3.1.1.1.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	96.840,74	0,00	96.840,74
3.1.1.1.1.03.01.00.00.00	P 13062 SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL - RPV - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR - RPPS	0,00	60.694,83	0,00	60.694,83
3.1.1.1.1.03.02.00.00.00	P 13063 INSCRIÇÃO DE PRECATÓRIOS PESSOAL - RPPS	0,00	36.145,91	0,00	36.145,91
3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO - RGPS	0,00	2.228.338,02	0,00	2.228.338,02
3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.228.338,02	0,00	2.228.338,02
3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	2.161.876,14	0,00	2.161.876,14
3.1.1.2.1.01.01.00.00.00	P 51705 VENCIMENTOS E SALARIOS	0,00	128.479,22	0,00	128.479,22
3.1.1.2.1.01.02.00.00.00	P 51706 ADICIONAL NOTURNO	0,00	246,93	0,00	246,93
3.1.1.2.1.01.06.00.00.00	P 51710 ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	5.205,32	0,00	5.205,32
3.1.1.2.1.01.14.00.00.00	P 51718 GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGOS	0,00	1.292.532,32	0,00	1.292.532,32
3.1.1.2.1.01.18.00.00.00	P 51722 GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO	0,00	142.045,04	0,00	142.045,04
3.1.1.2.1.01.21.00.00.00	P 51725 FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	0,00	179.387,21	0,00	179.387,21
3.1.1.2.1.01.22.00.00.00	P 51726 13. SALARIO	0,00	179.279,18	0,00	179.279,18
3.1.1.2.1.01.24.00.00.00	P 51728 FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	47.309,98	0,00	47.309,98
3.1.1.2.1.01.31.00.00.00	P 51735 SUBSÍDIOS	0,00	187.390,94	0,00	187.390,94
3.1.1.2.1.02.00.00.00.00	OUTRAS VPD VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	66.461,88	0,00	66.461,88
3.1.1.2.1.02.03.00.00.00	P 51743 SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	66.461,88	0,00	66.461,88
3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS	0,00	14.466.040,61	64.163,06	14.401.877,55
3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	9.441.996,06	20.802,87	9.421.193,19
3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	0,00	9.441.996,06	20.802,87	9.421.193,19
3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	0,00	9.441.996,06	20.802,87	9.421.193,19
3.1.2.1.2.01.01.00.00.00	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	0,00	8.074.941,00	8.968,25	8.065.972,75
3.1.2.1.2.01.01.01.00.00	P 66194 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL ATIVO	0,00	8.035.098,78	8.968,25	8.026.130,53
3.1.2.1.2.01.01.04.00.00	P 66197 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SERVIDOR CIVIL ATIVO-SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	39.842,22	0,00	39.842,22
3.1.2.1.2.01.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÕES	0,00	1.367.055,06	11.834,62	1.355.220,44
3.1.2.1.2.01.02.01.00.00	P 15396 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÃO S/FÉRIAS	0,00	665.450,93	0,00	665.450,93
3.1.2.1.2.01.02.02.00.00	P 15397 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS - PROVISÃO S/13º SALÁRIO	0,00	701.604,13	11.834,62	689.769,51
3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00	465.694,55	1.290,41	464.404,14
3.1.2.2.3.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	465.694,55	1.290,41	464.404,14
3.1.2.2.3.01.00.00.00.00	P 51799 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	0,00	465.694,55	1.290,41	464.404,14
3.1.2.3.0.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	0,00	34.149,96	832,08	33.317,88
3.1.2.3.1.00.00.00.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	34.149,96	832,08	33.317,88
3.1.2.3.1.01.00.00.00.00	P 51809 FGTS	0,00	34.149,96	832,08	33.317,88
3.1.2.5.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	0,00	19.807,66	98,47	19.709,19
3.1.2.5.1.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	19.807,66	98,47	19.709,19

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.1.2.5.1.03.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA PRIVADA	0,00	19.807,66	98,47	19.709,19
3.1.2.5.1.03.01.00.00.00.00 P 7055	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA PRIVADA	0,00	19.807,66	98,47	19.709,19
3.1.2.9.0.00.00.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS	0,00	4.504.392,38	41.139,23	4.463.253,15
3.1.2.9.2.00.00.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTRA OFSS	0,00	4.504.392,38	41.139,23	4.463.253,15
3.1.2.9.2.01.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR ATIVO	0,00	1.998.095,26	0,00	1.998.095,26
3.1.2.9.2.01.01.00.00.00.00 P 8563	OBRIGACOES PATRONAIS PARA O ATENDIMENTO A SAUDE DO SERVIDOR ATIVO	0,00	1.997.275,40	0,00	1.997.275,40
3.1.2.9.2.01.03.00.00.00.00 P 66207	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA ATENDIMENTO À SAÚDE DO SERVIDOR ATIVO - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	819,86	0,00	819,86
3.1.2.9.2.03.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO SERVIDOR INATIVO	0,00	1.990.875,51	41.139,23	1.949.736,28
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	1.990.875,51	41.139,23	1.949.736,28
3.1.2.9.2.05.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO A SAÚDE DO PENSIONISTA	0,00	515.421,61	0,00	515.421,61
3.1.2.9.2.05.01.00.00.00.00 P 66210	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE DO PENSIONISTA	0,00	515.421,61	0,00	515.421,61
3.1.3.0.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	3.682.167,35	854,70	3.681.312,65
3.1.3.1.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	0,00	3.650.840,62	854,70	3.649.985,92
3.1.3.1.1.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.650.840,62	854,70	3.649.985,92
3.1.3.1.1.01.00.00.00.00.00 P 51852	AUXILIO ALIMENTACAO	0,00	3.387.979,72	854,70	3.387.125,02
3.1.3.1.1.05.00.00.00.00.00 P 8574	AUXILIO CRECHE	0,00	262.860,90	0,00	262.860,90
3.1.3.2.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	0,00	31.326,73	0,00	31.326,73
3.1.3.2.1.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	31.326,73	0,00	31.326,73
3.1.3.2.1.01.00.00.00.00.00 P 51857	AUXILIO ALIMENTACAO	0,00	25.899,07	0,00	25.899,07
3.1.3.2.1.03.00.00.00.00.00 P 8582	AUXILIO CRECHE	0,00	5.427,66	0,00	5.427,66
3.2.0.0.0.00.00.00.00.00.00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	98.452,45	0,00	98.452,45
3.2.9.0.0.00.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0,00	98.452,45	0,00	98.452,45
3.2.9.1.0.00.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - SERVIDOR CIVIL	0,00	98.452,45	0,00	98.452,45
3.2.9.1.1.00.00.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - SERVIDOR CIVIL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	98.452,45	0,00	98.452,45
3.2.9.1.1.02.00.00.00.00.00 P 51927	AUXILIO FUNERAL INATIVO CIVIL	0,00	91.929,58	0,00	91.929,58
3.2.9.1.1.03.00.00.00.00.00 P 51928	AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	0,00	6.522,87	0,00	6.522,87
3.3.0.0.0.00.00.00.00.00.00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	142.473.847,38	1.018.428,90	141.455.418,48
3.3.1.0.0.00.00.00.00.00.00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	30.356.951,13	667.134,35	29.689.816,78
3.3.1.1.0.00.00.00.00.00.00	CONSUMO DE MATERIAL	0,00	30.356.951,13	667.134,35	29.689.816,78
3.3.1.1.1.00.00.00.00.00.00	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	30.356.951,13	667.134,35	29.689.816,78
3.3.1.1.1.01.00.00.00.00.00 P 51951	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVEIS	0,00	799.032,72	3,70	799.029,02
3.3.1.1.1.03.00.00.00.00.00 P 51952	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	7.595,00	0,00	7.595,00
3.3.1.1.1.06.00.00.00.00.00 P 51955	GENEROS DE ALIMENTACAO	0,00	64.757,92	0,00	64.757,92
3.3.1.1.1.08.00.00.00.00.00 P 51957	MATERIAL FARMACOLOGICO	0,00	4.105,50	0,00	4.105,50
3.3.1.1.1.10.00.00.00.00.00 P 51959	MATERIAL QUIMICO	0,00	11.960.009,32	0,00	11.960.009,32
3.3.1.1.1.16.00.00.00.00.00 P 51964	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	139.413,66	900,56	138.513,10
3.3.1.1.1.17.00.00.00.00.00 P 51965	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	75.163,10	0,00	75.163,10
3.3.1.1.1.19.00.00.00.00.00 P 51967	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	0,00	198.991,81	935,29	198.056,52
3.3.1.1.1.21.00.00.00.00.00 P 51969	MATERIAL DE COPA E COZINHA	0,00	38.798,95	226,08	38.572,87
3.3.1.1.1.22.00.00.00.00.00 P 51970	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	0,00	141.913,10	33.105,63	108.807,47
3.3.1.1.1.23.00.00.00.00.00 P 51971	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00	88.493,15	7.098,17	81.394,98
3.3.1.1.1.24.00.00.00.00.00 P 51972	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	0,00	950.055,80	35.493,27	914.562,53
3.3.1.1.1.26.00.00.00.00.00 P 51974	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	0,00	918.451,65	11.689,16	906.762,49
3.3.1.1.1.28.00.00.00.00.00 P 51976	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	0,00	120.727,90	2.873,32	117.854,58
3.3.1.1.1.31.00.00.00.00.00 P 51979	SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	0,00	669.310,49	0,00	669.310,49
3.3.1.1.1.35.00.00.00.00.00 P 51983	MATERIAL LABORATORIAL	0,00	245.147,81	0,00	245.147,81
3.3.1.1.1.39.00.00.00.00.00 P 51987	MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	0,00	550.412,31	0,00	550.412,31
3.3.1.1.1.40.00.00.00.00.00 P 51988	MATERIAL BIOLOGICO	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
3.3.1.1.1.42.00.00.00.00.00 P 51990	FERRAMENTAS	0,00	81.242,33	40,76	81.201,57

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.3.1.1.1.44.00.00.00.00	P 51992 MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	0,00	5.483,52	266,09	5.217,43
3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	P 52006 OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	13.057.845,09	574.502,32	12.483.342,77
3.3.2.0.0.0.00.00.00.00	SERVIÇOS	0,00	93.147.330,12	350.513,47	92.796.816,65
3.3.2.1.0.0.00.00.00.00	DIÁRIAS	0,00	239.280,74	6.634,44	232.646,30
3.3.2.1.1.00.00.00.00.00	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	239.280,74	6.634,44	232.646,30
3.3.2.1.1.01.00.00.00.00	P 52021 DIARIAS PESSOAL CIVIL	0,00	239.280,74	6.634,44	232.646,30
3.3.2.2.0.0.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	0,00	449.367,92	120,67	449.247,25
3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	0,00	449.367,92	120,67	449.247,25
3.3.2.2.1.21.00.00.00.00	P 52046 LOCACOES	0,00	429.822,23	0,00	429.822,23
3.3.2.2.1.99.00.00.00.00	P 52063 OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	0,00	19.545,69	120,67	19.425,02
3.3.2.3.0.0.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	78.452.061,96	343.758,36	78.108.303,60
3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	0,00	78.452.061,96	343.758,36	78.108.303,60
3.3.2.3.1.01.00.00.00.00	P 52066 CONSULTORIA E ASSESSORIA	0,00	263.954,60	0,00	263.954,60
3.3.2.3.1.03.00.00.00.00	P 52068 AUDITORIA EXTERNA	0,00	8.359,60	0,00	8.359,60
3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	P 52069 COMUNICAÇÃO	0,00	662.923,23	47.875,13	615.048,10
3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	P 52070 PUBLICIDADE	0,00	1.077.663,40	0,00	1.077.663,40
3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	P 52071 MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00	25.390.771,55	174.863,32	25.215.908,23
3.3.2.3.1.07.00.00.00.00	P 52072 SERVICOS DE APOIO	0,00	650.220,84	39.721,22	610.499,62
3.3.2.3.1.08.00.00.00.00	P 52073 SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	0,00	25.076.012,06	2.300,29	25.073.711,77
3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	P 52075 LOCACOES	0,00	584.367,87	0,00	584.367,87
3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	P 52076 SERVICOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO	0,00	3.309.716,49	19.236,70	3.290.479,79
3.3.2.3.1.12.00.00.00.00	P 52077 SERVICOS DE TRANSPORTE	0,00	3.435.403,80	38,56	3.435.365,24
3.3.2.3.1.14.00.00.00.00	P 52079 ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	0,00	93.341,84	1.780,90	91.560,94
3.3.2.3.1.17.00.00.00.00	P 52081 COMISSOES E CORRETAGENS	0,00	4.981,13	0,00	4.981,13
3.3.2.3.1.29.00.00.00.00	P 52093 SEGUROS EM GERAL	0,00	308.930,46	0,00	308.930,46
3.3.2.3.1.30.00.00.00.00	P 52094 SELECAO E TREINAMENTO	0,00	415.573,02	0,00	415.573,02
3.3.2.3.1.32.00.00.00.00	P 52096 SERVICOS BANCARIOS	0,00	2.040.184,86	0,00	2.040.184,86
3.3.2.3.1.33.00.00.00.00	P 52097 SERVICOS DE ANALISES E PESQUISA CIENTIFICAS	0,00	1.000.891,76	0,00	1.000.891,76
3.3.2.3.1.39.00.00.00.00	P 52102 SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL	0,00	1.374.280,36	0,00	1.374.280,36
3.3.2.3.1.46.00.00.00.00	P 52109 SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	0,00	3.797,35	0,00	3.797,35
3.3.2.3.1.47.00.00.00.00	P 52110 SERVICOS JUDICIARIOS	0,00	118.203,54	0,00	118.203,54
3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	P 52111 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	0,00	62.819,99	0,00	62.819,99
3.3.2.3.1.52.00.00.00.00	P 52112 TAXA DE ADMINISTRACAO	0,00	665.276,49	0,00	665.276,49
3.3.2.3.1.54.00.00.00.00	P 52113 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	0,00	10.171.378,27	0,00	10.171.378,27
3.3.2.3.1.56.00.00.00.00	P 52115 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	186.576,13	0,00	186.576,13
3.3.2.3.1.82.00.00.00.00	P 66286 LOCAÇÃO DE SOFTWARE - APROPRIAÇÃO DESPESA ANTECIPADA	0,00	490.563,67	0,00	490.563,67
3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	P 52116 OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	0,00	1.055.869,65	57.942,24	997.927,41
3.3.2.4.0.0.00.00.00.00	CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA – ART. 18 § 1, LC 101/00	0,00	14.006.619,50	0,00	14.006.619,50
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	14.006.619,50	0,00	14.006.619,50
3.3.3.0.0.0.00.00.00.00	DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	0,00	18.969.566,13	781,08	18.968.785,05
3.3.3.1.0.0.00.00.00.00	DEPRECIACÃO	0,00	18.969.566,13	781,08	18.968.785,05
3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	18.969.566,13	781,08	18.968.785,05
3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	0,00	18.969.566,13	781,08	18.968.785,05
3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	P 52123 DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	4.739.249,03	781,08	4.738.467,95
3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	P 52124 DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	14.230.317,10	0,00	14.230.317,10
3.4.0.0.0.0.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	4.876.907,36	0,00	4.876.907,36
3.4.1.0.0.0.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	2.150.265,62	0,00	2.150.265,62
3.4.1.1.0.0.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	2.150.265,62	0,00	2.150.265,62
3.4.1.1.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.150.265,62	0,00	2.150.265,62
3.4.1.1.1.01.00.00.00.00	P 52136 JUROS DA DIVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	2.150.265,62	0,00	2.150.265,62

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.4.3.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	2.726.641,74	0,00	2.726.641,74
3.4.3.1.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	415.951,26	0,00	415.951,26
3.4.3.1.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	415.951,26	0,00	415.951,26
3.4.3.1.1.01.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	415.951,26	0,00	415.951,26
3.4.3.1.1.01.06.00.00.00	P 12124 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA CAIXA RS - ETE BELO - CTR. 008/2007	0,00	58.461,93	0,00	58.461,93
3.4.3.1.1.01.07.00.00.00	P 12125 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA CAIXA RS - ETE PENA BRANCA - CTR. 009/2007	0,00	80.007,98	0,00	80.007,98
3.4.3.1.1.01.08.00.00.00	P 12126 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BANRISUL / CEF - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA - CTR. 01/2006	0,00	12.160,00	0,00	12.160,00
3.4.3.1.1.01.10.00.00.00	P 12128 BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL - CTR. 03/2006	0,00	84.291,24	0,00	84.291,24
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	119.211,92	0,00	119.211,92
3.4.3.1.1.01.20.00.00.00	P 15417 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA BNDES AMPL. DISTRIB. ÁGUA SIST. MARRECCAS/FAXINAL/SAMUARA CTR. Nº 1423/14	0,00	61.818,19	0,00	61.818,19
3.4.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	2.310.690,48	0,00	2.310.690,48
3.4.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.310.690,48	0,00	2.310.690,48
3.4.3.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS	0,00	2.310.690,48	0,00	2.310.690,48
3.4.3.9.1.01.70.00.00.00	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA DE PRECATÓRIOS	0,00	2.310.690,48	0,00	2.310.690,48
3.4.3.9.1.01.70.02.00.00	P 67008 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PRECATÓRIOS DE TERCEIROS - NÃO PARCELADOS	0,00	2.310.690,48	0,00	2.310.690,48
3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	28.758.641,86	1.191,63	28.757.450,23
3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	28.758.641,86	1.191,63	28.757.450,23
3.5.1.1.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	16.107.922,91	1.189,38	16.106.733,53
3.5.1.1.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	0,00	16.107.922,91	1.189,38	16.106.733,53
3.5.1.1.2.02.00.00.00.00	REPASSE CONCEDIDO	0,00	16.107.922,91	1.189,38	16.106.733,53
3.5.1.1.2.02.05.00.00.00	F 11302 REPASSE AO IPAM SAÚDE - ART. 62 LEI 298/2007 - SAMAE FR 0501	0,00	5.120,25	721,38	4.398,87
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 FR 0501	0,00	7.897,54	0,00	7.897,54
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 MANANCIAIS DO SAMAE FR 0501	0,00	3.243.898,02	0,00	3.243.898,02
3.5.1.1.2.02.63.00.00.00	F 67116 REPASSE AO EXECUTIVO ADM. DIRETA- TERMO DE COMPROMISSO RESPONSABILIDADE AMBIENTAL - SEMMA - FR 0501	0,00	251.784,00	468,00	251.316,00
3.5.1.1.2.02.66.00.00.00	F 67856 REPASSE AO EXECUTIVO ADM. DIRETA-TRANSFERÊNCIA CFE. LEI COMPL. Nº 614/2020, FR 0501	0,00	11.034.924,12	0,00	11.034.924,12
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	0,00	1.504.002,61	0,00	1.504.002,61
3.5.1.1.2.02.81.00.00.00	F 9058 REPASSE AO EXECUTIVO ADM. DIRETA - SERVIÇO DE HOSPEDAGEM E PROCESSAMENTO DE DADOS - SAMAE FR 501.0000000	0,00	60.296,37	0,00	60.296,37
3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	177.113,86	2,25	177.111,61
3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	0,00	177.113,86	2,25	177.111,61
3.5.1.2.2.02.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	0,00	177.113,86	2,25	177.111,61
3.5.1.2.2.02.04.00.00.00	P 52257 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	0,00	177.113,86	2,25	177.111,61
3.5.1.3.0.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	12.473.605,09	0,00	12.473.605,09
3.5.1.3.2.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS - INTRA OFSS	0,00	12.473.605,09	0,00	12.473.605,09
3.5.1.3.2.01.00.00.00.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO	0,00	12.473.605,09	0,00	12.473.605,09
3.5.1.3.2.01.01.00.00.00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	12.473.605,09	0,00	12.473.605,09
3.5.1.3.2.01.01.03.00.00	F 7371 RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - SAMAE - FR 0501	0,00	12.473.605,09	0,00	12.473.605,09
3.6.0.0.0.00.00.00.00.00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	31.579.055,21	582.742,22	30.996.312,99
3.6.1.0.0.00.00.00.00.00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	16.787.534,13	0,00	16.787.534,13

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
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	16.787.534,13	0,00	16.787.534,13
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	16.787.534,13	0,00	16.787.534,13
3.6.1.7.1.05.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	277.787,88	0,00	277.787,88
3.6.1.7.1.05.50.00.00.00	P 54654 DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - AJUSTE P/ CREDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	0,00	277.787,88	0,00	277.787,88
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	16.509.746,25	0,00	16.509.746,25
3.6.1.7.1.06.50.00.00.00	P 55727 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA- AJUSTE P/CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	0,00	16.509.746,25	0,00	16.509.746,25
3.6.5.0.0.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	14.791.521,08	582.742,22	14.208.778,86
3.6.5.1.0.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	14.791.521,08	582.742,22	14.208.778,86
3.6.5.1.1.00.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	14.791.521,08	582.742,22	14.208.778,86
3.6.5.1.1.02.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	6.597.444,32	0,00	6.597.444,32
3.6.5.1.1.02.01.00.00.00	P 67040 D.A.N.T. CANCELAMENTO	0,00	5.594.067,03	0,00	5.594.067,03
3.6.5.1.1.02.03.00.00.00	P 67042 D.A.N.T. PRESCRIÇÃO INTERCORRENTE	0,00	1.003.377,29	0,00	1.003.377,29
3.6.5.1.1.03.00.00.00.00	66795 DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER	0,00	6.859.002,77	0,00	6.859.002,77
3.6.5.1.1.05.00.00.00.00	66797 DESINCORPORAÇÃO DE ESTOQUES	0,00	1.270.458,36	582.742,21	687.716,15
3.6.5.1.1.06.00.00.00.00	P 66798 DESINCORPORAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	9.039,36	0,00	9.039,36
3.6.5.1.1.07.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	46.849,83	0,01	46.849,82
3.6.5.1.1.07.01.00.00.00	P 67043 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS INSERVÍVEIS	0,00	28.676,04	0,01	28.676,03
3.6.5.1.1.07.02.00.00.00	P 67044 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS TERMO DE CESSÃO DE USO	0,00	11.844,00	0,00	11.844,00
3.6.5.1.1.07.03.00.00.00	P 67045 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS-BAIXA POR FURTO/ROUBO	0,00	6.059,19	0,00	6.059,19
3.6.5.1.1.07.04.00.00.00	P 67046 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ALIENAÇÃO	0,00	51,25	0,00	51,25
3.6.5.1.1.07.05.00.00.00	P 69675 DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DEMAIS BAIXAS	0,00	219,35	0,00	219,35
3.6.5.1.1.99.00.00.00.00	66801 OUTRAS DESINCORPORAÇÕES DE ATIVOS	0,00	8.726,44	0,00	8.726,44
3.7.0.0.0.00.00.00.00.00	TRIBUTÁRIAS	0,00	4.039.280,05	0,00	4.039.280,05
3.7.1.0.0.00.00.00.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	31.051,85	0,00	31.051,85
3.7.1.2.0.00.00.00.00.00	TAXAS	0,00	31.051,85	0,00	31.051,85
3.7.1.2.1.00.00.00.00.00	TAXAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	31.051,85	0,00	31.051,85
3.7.1.2.1.90.00.00.00.00	P 54354 TAXAS DIVERSAS	0,00	31.051,85	0,00	31.051,85
3.7.2.0.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	4.008.228,20	0,00	4.008.228,20
3.7.2.1.0.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	4.008.228,20	0,00	4.008.228,20
3.7.2.1.3.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	4.008.228,20	0,00	4.008.228,20
3.7.2.1.3.02.00.00.00.00	P 52517 PIS/PASEP	0,00	4.008.228,20	0,00	4.008.228,20
3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	33.405.251,86	191.193,90	33.214.057,96
3.9.7.0.0.00.00.00.00.00	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	26.169.230,31	0,00	26.169.230,31
3.9.7.9.0.00.00.00.00.00	VPD DE OUTRAS PROVISÕES	0,00	26.169.230,31	0,00	26.169.230,31
3.9.7.9.1.00.00.00.00.00	VPD DE OUTRAS PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	26.169.230,31	0,00	26.169.230,31
3.9.7.9.1.01.00.00.00.00	P 68248 VPD DE PROVISÃO - DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	26.169.230,31	0,00	26.169.230,31
3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	7.236.021,55	191.193,90	7.044.827,65
3.9.9.6.0.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	453.816,54	0,00	453.816,54
3.9.9.6.1.00.00.00.00.00	P 52647 INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	453.816,54	0,00	453.816,54
3.9.9.9.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	6.782.205,01	191.193,90	6.591.011,11
3.9.9.9.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.777.806,14	191.193,90	6.586.612,24
3.9.9.9.1.03.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	6.777.806,14	191.193,90	6.586.612,24
3.9.9.9.1.03.01.00.00.00	P 11787 SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - TERCEIROS	0,00	258.979,37	0,00	258.979,37
3.9.9.9.1.03.02.00.00.00	P 11819 INSCRIÇÃO DE PRECATÓRIOS DE TERCEIROS	0,00	6.327.632,87	0,00	6.327.632,87
3.9.9.9.1.03.09.00.00.00	P 15311 SENTENÇAS JUDICIAIS - DIVERSAS SENTENÇAS	0,00	191.193,90	191.193,90	0,00
3.9.9.9.2.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	4.398,87	0,00	4.398,87

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
3.9.9.9.2.99.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	4.398,87	0,00	4.398,87
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	4.398,87	0,00	4.398,87
4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	17.405,07	468.185.982,25	-468.168.577,18
4.1.0.0.0.00.00.00.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	22,34	15.992,16	-15.969,82
4.1.2.0.0.00.00.00.00.00	TAXAS	0,00	22,34	15.992,16	-15.969,82
4.1.2.2.0.00.00.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	22,34	15.992,16	-15.969,82
4.1.2.2.1.00.00.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	22,34	15.992,16	-15.969,82
4.1.2.2.1.99.00.00.00.00	OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	22,34	15.992,16	-15.969,82
4.1.2.2.1.99.55.00.00.00	P 66136 TAXA DE AGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS	0,00	0,00	92,70	-92,70
4.1.2.2.1.99.99.00.00.00	P 66212 OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	22,34	15.899,46	-15.877,12
4.3.0.0.0.00.00.00.00.00	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00	346.822.015,61	-346.822.015,61
4.3.3.0.0.00.00.00.00.00	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	346.822.015,61	-346.822.015,61
4.3.3.1.0.00.00.00.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	346.822.015,61	-346.822.015,61
4.3.3.1.1.00.00.00.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	346.822.015,61	-346.822.015,61
4.3.3.1.1.28.00.00.00.00	P 52848 CONCESSAO E PERMISSAO. - DIR. USO DE BENS PUB	0,00	0,00	5.035,56	-5.035,56
4.3.3.1.1.37.00.00.00.00	P 52857 SERVICOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	11,69	-11,69
4.3.3.1.1.45.00.00.00.00	P 52864 SERVICOS DE FORNECIMENTO DE AGUA	0,00	0,00	346.816.968,36	-346.816.968,36
4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	76.734.298,98	-76.734.298,98
4.4.2.0.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	3.003.036,51	-3.003.036,51
4.4.2.4.0.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	0,00	0,00	220.358,51	-220.358,51
4.4.2.4.1.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	220.358,51	-220.358,51
4.4.2.4.1.16.00.00.00.00	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	220.358,51	-220.358,51
4.4.2.4.1.16.02.00.00.00	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA - TAXAS	0,00	0,00	220.358,51	-220.358,51
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	0,00	220.358,51	-220.358,51
4.4.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	2.782.678,00	-2.782.678,00
4.4.2.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	2.782.678,00	-2.782.678,00
4.4.2.9.1.01.00.00.00.00	MULTAS E JUROS DE MORA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	2.782.678,00	-2.782.678,00
4.4.2.9.1.01.01.00.00.00	P 14781 MULTAS E JUROS DA DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - INSCRIÇÃO DE CERTIDÃO DE DECISÃO - TÍTULO EXECUTIVO DO TCE/RS	0,00	0,00	47.406,65	-47.406,65
4.4.2.9.1.01.04.00.00.00	P 14790 MULTAS E JUROS DA DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DECISÕES JUDICIAIS/CONTRATOS/CONVÊNIOS E OUTRAS	0,00	0,00	2.735.271,35	-2.735.271,35
4.4.3.0.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	75.804,34	-75.804,34
4.4.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	75.804,34	-75.804,34
4.4.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	75.804,34	-75.804,34
4.4.3.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES MONETARIAS	0,00	0,00	75.804,34	-75.804,34
4.4.3.9.1.01.70.00.00.00	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA DE PRECATÓRIOS	0,00	0,00	75.804,34	-75.804,34
4.4.3.9.1.01.70.51.00.00	P 66118 ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PRECATÓRIOS DE TERCEIROS-NÃO PARCELADOS	0,00	0,00	75.804,34	-75.804,34
4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	73.655.458,13	-73.655.458,13
4.4.5.1.0.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	0,00	73.655.458,13	-73.655.458,13
4.4.5.1.1.00.00.00.00.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	73.655.458,13	-73.655.458,13
4.4.5.1.1.01.00.00.00.00	P 52951 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS VINCULADOS	0,00	0,00	150.163,76	-150.163,76
4.4.5.1.1.02.00.00.00.00	P 52952 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00	73.505.294,37	-73.505.294,37
4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	82.077,93	-82.077,93
4.5.2.0.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	82.077,93	-82.077,93
4.5.2.1.0.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0,00	0,00	82.077,93	-82.077,93
4.5.2.1.4.00.00.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00	82.077,93	-82.077,93
4.5.2.1.4.99.00.00.00.00	P 53018 OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DOS ESTADOS	0,00	0,00	82.077,93	-82.077,93
4.6.0.0.0.00.00.00.00.00	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	17.721.966,67	-17.721.966,67

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
4.6.3.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	17.505.957,27	-17.505.957,27
4.6.3.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	17.505.957,27	-17.505.957,27
4.6.3.9.1.00.00.00.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	17.505.957,27	-17.505.957,27
4.6.3.9.1.01.00.00.00.00	INCORPORAÇÕES DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	141.399,42	-141.399,42
4.6.3.9.1.01.02.00.00.00	P 15275 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - TERMO DE CESSÃO DE USO	0,00	0,00	71.141,20	-71.141,20
4.6.3.9.1.01.05.00.00.00	P 55745 INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS - DECORRENTES DE OUTRAS INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	70.258,22	-70.258,22
4.6.3.9.1.11.00.00.00.00	INCORPORAÇÕES DE ESTOQUES	0,00	0,00	7.198.537,10	-7.198.537,10
4.6.3.9.1.11.99.00.00.00	P 8266 INCORPORAÇÕES DE ESTOQUES DIVERSOS	0,00	0,00	7.198.537,10	-7.198.537,10
4.6.3.9.1.50.00.00.00.00	INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	10.166.020,75	-10.166.020,75
4.6.3.9.1.50.03.00.00.00	P 67143 INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - OUTRAS INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	10.166.020,75	-10.166.020,75
4.6.4.0.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	216.009,40	-216.009,40
4.6.4.1.0.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	216.009,40	-216.009,40
4.6.4.1.1.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	154.676,43	-154.676,43
4.6.4.1.1.53.00.00.00.00	P 68189 REVERSÃO APROPRIAÇÃO 13º SALÁRIO - RGPS	0,00	0,00	5.147,25	-5.147,25
4.6.4.1.1.54.00.00.00.00	P 68190 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS - RPPS	0,00	0,00	134.897,57	-134.897,57
4.6.4.1.1.55.00.00.00.00	P 68191 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS - RGPS	0,00	0,00	5.147,25	-5.147,25
4.6.4.1.1.57.00.00.00.00	P 68193 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RGPS	0,00	0,00	2.263,35	-2.263,35
4.6.4.1.1.63.00.00.00.00	P 67903 CANCELAMENTO DE PRECATÓRIOS	0,00	0,00	7.167,79	-7.167,79
4.6.4.1.1.66.00.00.00.00	P 9122 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O FGTS	0,00	0,00	53,22	-53,22
4.6.4.1.2.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA OFSS	0,00	0,00	58.750,77	-58.750,77
4.6.4.1.2.58.00.00.00.00	P 68202 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS PARA O ATENDIMENTO À SAÚDE - IPAM SAÚDE	0,00	0,00	13.580,14	-13.580,14
4.6.4.1.2.60.00.00.00.00	P 68203 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS SOBRE FÉRIAS	0,00	0,00	45.170,63	-45.170,63
4.6.4.1.3.00.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS UNIÃO	0,00	0,00	2.582,20	-2.582,20
4.6.4.1.3.62.00.00.00.00	P 68206 REVERSÃO APROPRIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RGPS	0,00	0,00	2.582,20	-2.582,20
4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	17.382,73	26.809.630,90	-26.792.248,17
4.9.7.0.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	25.470.525,38	-25.470.525,38
4.9.7.1.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	7.287.088,05	-7.287.088,05
4.9.7.1.1.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES – CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	7.287.088,05	-7.287.088,05
4.9.7.1.1.99.00.00.00.00	P 53184 REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES	0,00	0,00	7.287.088,05	-7.287.088,05
4.9.7.2.0.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	18.183.437,33	-18.183.437,33
4.9.7.2.1.00.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS – CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	18.183.437,33	-18.183.437,33
4.9.7.2.1.02.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS DE ESTOQUES	0,00	0,00	18.183.437,33	-18.183.437,33
4.9.7.2.1.02.01.00.00.00	P 15124 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS-DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	57.250,89	-57.250,89
4.9.7.2.1.02.02.00.00.00	P 15125 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS-DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	18.126.186,44	-18.126.186,44
4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	17.382,73	1.339.105,52	-1.321.722,79
4.9.9.5.0.00.00.00.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	15.215,46	4.883,18	10.332,28
4.9.9.5.1.00.00.00.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	15.215,46	4.883,18	10.332,28
4.9.9.5.1.14.00.00.00.00	P 53220 PRINCIPAL E CORREÇÃO - PREVISTOS EM CONTRATOS	0,00	0,00	1.210,00	-1.210,00
4.9.9.5.1.27.00.00.00.00	P 53223 MULTAS POR AUTOS DE INFRAÇÃO	0,00	0,00	3.673,18	-3.673,18
4.9.9.5.1.97.00.00.00.00	P 66261 (-) DEDUÇÕES DAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	15.215,46	0,00	15.215,46
4.9.9.6.0.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	1.926,70	672.609,50	-670.682,80
4.9.9.6.1.00.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.926,70	672.609,50	-670.682,80
4.9.9.6.1.01.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	672.609,50	-672.609,50
4.9.9.6.1.01.01.00.00.00	P 9726 INDENIZACOES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMONIO PUBLICO	0,00	0,00	672.608,93	-672.608,93
4.9.9.6.1.01.99.00.00.00	P 67101 OUTRAS INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	0,57	-0,57
4.9.9.6.1.97.00.00.00.00	P 66501 (-) DEDUÇÕES DAS VPAS DE INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.926,70	0,00	1.926,70
4.9.9.9.0.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	240,57	661.612,84	-661.372,27

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
4.9.9.9.1.00.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	240,57	657.213,97	-656.973,40
4.9.9.9.1.11.00.00.00.00	P 53252 RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	0,00	85,13	26.460,89	-26.375,76
4.9.9.9.1.12.00.00.00.00	P 53253 RESTITUIÇÃO DE AUXÍLIOS	0,00	155,44	398.157,38	-398.001,94
4.9.9.9.1.50.00.00.00.00	P 54335 RESTITUIÇÕES DIVERSAS	0,00	0,00	17.716,14	-17.716,14
4.9.9.9.1.51.00.00.00.00	P 54336 OUTRAS RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	214.879,56	-214.879,56
4.9.9.9.2.00.00.00.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	0,00	0,00	4.398,87	-4.398,87
4.9.9.9.2.52.00.00.00.00	P 66289 GASTOS C/ SEGURADOS ART.62 LEI 298/2007	0,00	0,00	4.398,87	-4.398,87
5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.107.486.175,09	1.535.421.043,37	226.236.490,32	2.416.670.728,14
5.1.0.0.0.00.00.00.00.00	PLANEJAMENTO APROVADO	1.073.447.684,99	240.180.669,50	36.141.310,90	1.277.487.043,59
5.1.1.0.0.00.00.00.00.00	PPA - APROVADO	1.073.447.684,99	240.180.669,50	36.141.310,90	1.277.487.043,59
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	REVISÃO DO PPA	73.149.184,99	240.180.669,50	36.141.310,90	277.188.543,59
5.1.1.2.3.00.00.00.00.00	C 54630 SAMAE	73.149.184,99	240.180.669,50	36.141.310,90	277.188.543,59
5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ORÇAMENTO APROVADO	0,00	1.196.103.885,43	156.390.905,16	1.039.712.980,27
5.2.1.0.0.00.00.00.00.00	PREVISÃO DA RECEITA	0,00	374.744.577,93	11.662.500,00	363.082.077,93
5.2.1.1.0.00.00.00.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	374.662.500,00	11.662.500,00	363.000.000,00
5.2.1.1.1.00.00.00.00.00	O 53269 PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	0,00	374.662.500,00	0,00	374.662.500,00
5.2.1.1.2.00.00.00.00.00	(-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	11.662.500,00	-11.662.500,00
5.2.1.1.2.99.00.00.00.00	O 53274 (-) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	11.662.500,00	-11.662.500,00
5.2.1.2.0.00.00.00.00.00	ALTERAÇÃO DA PREVISÃO DA RECEITA	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93
5.2.1.2.1.00.00.00.00.00	PREVISÃO ADICIONAL DA RECEITA	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93
5.2.1.2.1.01.00.00.00.00	O 53277 REESTIMATIVA	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93
5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	FIXAÇÃO DA DESPESA	0,00	821.359.307,50	144.728.405,16	676.630.902,34
5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	452.954.339,00	93.063.480,40	359.890.858,60
5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO INICIAL	0,00	339.110.000,00	0,00	339.110.000,00
5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	O 53283 CREDITO INICIAL	0,00	339.110.000,00	0,00	339.110.000,00
5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	0,00	56.922.169,50	0,00	56.922.169,50
5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	O 53285 CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	0,00	56.922.169,50	0,00	56.922.169,50
5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	0,00	56.922.169,50	56.922.169,50	0,00
5.2.2.1.3.01.00.00.00.00	O 53295 SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR	0,00	20.698.780,67	0,00	20.698.780,67
5.2.2.1.3.02.00.00.00.00	O 53296 EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93
5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	O 53297 ANULACAO DE DOTACAO	0,00	35.641.310,90	0,00	35.641.310,90
5.2.2.1.3.05.00.00.00.00	O 53299 RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	O 53303 VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	0,00	0,00	56.922.169,50	-56.922.169,50
5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTACAO	0,00	0,00	36.141.310,90	-36.141.310,90
5.2.2.1.9.02.00.00.00.00	ALTERACAO DA LEI ORCAMENTARIA	0,00	0,00	36.141.310,90	-36.141.310,90
5.2.2.1.9.02.09.00.00.00	O 53310 (-) REDUCAO	0,00	0,00	36.141.310,90	-36.141.310,90
5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	368.404.968,50	51.664.924,76	316.740.043,74
5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	EMPENHOS POR EMISSAO	0,00	368.404.968,50	51.664.924,76	316.740.043,74
5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	0,00	368.404.968,50	51.664.924,76	316.740.043,74
5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	O 53330 EMISSAO DE EMPENHOS	0,00	368.404.968,50	0,00	368.404.968,50
5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	O 53332 (-)ANULACAO DE EMPENHOS	0,00	0,00	51.664.924,76	-51.664.924,76
5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	34.038.490,10	99.136.488,44	33.704.274,26	99.470.704,28
5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	22.072.966,55	71.375.206,61	21.777.774,70	71.670.398,46
5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53336 RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	0,00	21.759.755,19	0,00	21.759.755,19
5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	O 53337 RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	313.211,36	18.019,51	18.019,51	313.211,36
5.3.1.7.0.00.00.00.00.00	O 53340 RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	21.759.755,19	49.597.431,91	21.759.755,19	49.597.431,91
5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	11.965.523,55	27.761.281,83	11.926.499,56	27.800.305,82
5.3.2.1.0.00.00.00.00.00	O 53342 RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	11.908.480,05	0,00	11.908.480,05

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
5.3.2.2.0.00.00.00.00.00	O 53343 RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	57.043,50	18.019,51	18.019,51	57.043,50
5.3.2.7.0.00.00.00.00.00	O 53345 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	11.908.480,05	15.834.782,27	11.908.480,05	15.834.782,27
6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	-1.107.486.175,09	3.040.346.185,14	4.349.530.738,19	-2.416.670.728,14
6.1.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO	-1.073.447.684,99	795.321.204,16	999.360.562,76	-1.277.487.043,59
6.1.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO PPA	-1.073.447.684,99	795.321.204,16	999.360.562,76	-1.277.487.043,59
6.1.1.1.0.00.00.00.00.00	PPA A ALOCAR EM LEIS ORÇAMENTÁRIAS ANUAIS	-155.851.500,00	339.110.000,00	183.258.500,00	0,00
6.1.1.1.3.00.00.00.00.00	C 54636 SAMAE	-155.851.500,00	339.110.000,00	183.258.500,00	0,00
6.1.1.2.0.00.00.00.00.00	PPA ALOCADO EM LEIS ORÇAMENTÁRIAS ANUAIS	-163.401.930,93	404.546.279,40	447.697.094,26	-206.552.745,79
6.1.1.2.3.00.00.00.00.00	C 54642 SAMAE	-163.401.930,93	404.546.279,40	447.697.094,26	-206.552.745,79
6.1.1.3.0.00.00.00.00.00	PPA EXECUTADO	-754.194.254,06	51.664.924,76	368.404.968,50	-1.070.934.297,80
6.1.1.3.3.00.00.00.00.00	C 54648 SAMAE	-754.194.254,06	51.664.924,76	368.404.968,50	-1.070.934.297,80
6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	0,00	2.160.550.083,12	3.200.263.063,39	-1.039.712.980,27
6.2.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA RECEITA	0,00	447.225.467,30	810.307.545,23	-363.082.077,93
6.2.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53357 RECEITA A REALIZAR	0,00	433.374.629,65	388.595.415,58	44.779.214,07
6.2.1.2.0.00.00.00.00.00	O 53358 RECEITA REALIZADA	0,00	1.814,16	420.817.966,40	-420.816.152,24
6.2.1.3.0.00.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	13.849.023,49	894.163,25	12.954.860,24
6.2.1.3.9.00.00.00.00.00	O 53364 (-) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA	0,00	13.849.023,49	894.163,25	12.954.860,24
6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	1.713.324.615,82	2.389.955.518,16	-676.630.902,34
6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	0,00	1.091.651.554,70	1.451.542.413,30	-359.890.858,60
6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	O 53367 CREDITO DISPONÍVEL	0,00	404.546.279,40	447.697.094,26	-43.150.814,86
6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	CREDITO UTILIZADO	0,00	687.105.275,30	1.003.845.319,04	-316.740.043,74
6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	O 53373 CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	375.520.266,32	375.520.266,32	0,00
6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	O 53374 CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	0,00	42.373.520,04	42.373.520,04	0,00
6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	O 53375 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	0,00	268.520.561,17	268.520.561,17	0,00
6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	O 53376 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	0,00	690.927,77	251.998.757,33	-251.307.829,56
6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	O 53377 EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	49.597.431,91	-49.597.431,91
6.2.2.1.3.07.00.00.00.00	O 53379 EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0,00	0,00	15.834.782,27	-15.834.782,27
6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	621.673.061,12	938.413.104,86	-316.740.043,74
6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	EMISSAO DE EMPENHO	0,00	621.673.061,12	938.413.104,86	-316.740.043,74
6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	0,00	621.673.061,12	938.413.104,86	-316.740.043,74
6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	O 53396 EMPENHOS A LIQUIDAR	0,00	325.922.834,41	375.520.266,32	-49.597.431,91
6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	O 53397 EMPENHOS EM LIQUIDACAO	0,00	42.373.520,04	42.373.520,04	0,00
6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	O 53398 EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	252.685.778,90	268.520.561,17	-15.834.782,27
6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	O 53399 EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	0,00	690.927,77	251.998.757,33	-251.307.829,56
6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	-34.038.490,10	84.474.897,86	149.907.112,04	-99.470.704,28
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	-22.072.966,55	60.621.898,74	110.219.330,65	-71.670.398,46
6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	O 53402 RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-295.191,85	21.753.215,92	21.760.147,17	-302.123,10
6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	O 53404 RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-18.019,51	17.108.535,65	17.117.735,65	-27.219,51
6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	O 53405 RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	391,98	17.090.124,16	-17.089.732,18
6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	-21.759.755,19	21.759.755,19	49.597.431,91	-49.597.431,91
6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	O 53409 RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCÍCIO	-21.759.755,19	21.759.755,19	49.597.431,91	-49.597.431,91
6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	0,00	0,00	4.653.891,76	-4.653.891,76
6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	O 53413 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	0,00	0,00	4.653.891,76	-4.653.891,76
6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	-11.965.523,55	23.852.999,12	39.687.781,39	-27.800.305,82
6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	O 53415 RP PROCESSADOS A PAGAR	-57.043,50	11.944.519,07	11.926.499,56	-39.023,99
6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	O 53416 RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00	11.926.499,56	-11.926.499,56
6.3.2.7.0.00.00.00.00.00	O 53418 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	-11.908.480,05	11.908.480,05	15.834.782,27	-15.834.782,27
7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES DEVEDORES	497.929.056,64	2.125.692.648,33	1.501.425.909,41	1.122.195.795,56
7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS	8.440.246,14	320.881.615,11	315.146.529,23	14.175.332,02
7.1.1.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	8.321.806,14	141.392.504,01	135.657.418,13	14.056.892,02
7.1.1.1.0.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	8.247.120,70	141.392.504,01	135.657.418,13	13.982.206,58
7.1.1.1.1.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	8.247.120,70	141.392.504,01	135.657.418,13	13.982.206,58

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
7.1.1.1.1.01.00.00.00.00	GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	8.247.120,70	141.392.504,01	135.657.418,13	13.982.206,58
7.1.1.1.1.01.02.00.00.00 C 53429	FIANÇAS	12.904,00	546.399,28	398.185,22	161.118,06
7.1.1.1.1.01.04.00.00.00 C 53431	SEGUROS-GARANTIA	7.329.996,86	14.866.219,65	9.509.175,29	12.687.041,22
7.1.1.1.1.01.05.00.00.00 C 53432	CAUÇÕES	904.219,84	3.604.011,08	3.374.183,62	1.134.047,30
7.1.1.1.1.01.08.00.00.00 C 53435	APÓLICES DE SEGUROS	0,00	122.375.874,00	122.375.874,00	0,00
7.1.1.3.0.00.00.00.00.00	DIREITOS CONTRATUAIS	74.685,44	0,00	0,00	74.685,44
7.1.1.3.1.00.00.00.00.00	DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	74.685,44	0,00	0,00	74.685,44
7.1.1.3.1.12.00.00.00.00 C 69091	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	74.685,44	0,00	0,00	74.685,44
7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	118.440,00	179.489.111,10	179.489.111,10	118.440,00
7.1.2.1.0.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	179.369.451,52	179.369.451,52	0,00
7.1.2.1.1.00.00.00.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	179.369.451,52	179.369.451,52	0,00
7.1.2.1.1.01.00.00.00.00	GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	0,00	179.369.451,52	179.369.451,52	0,00
7.1.2.1.1.01.99.00.00.00	OUTRAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAÍS	0,00	179.369.451,52	179.369.451,52	0,00
7.1.2.1.1.01.99.01.00.00 C 54017	GARANTIA PRESTADA A FINANCIADORES RECEITA VINCULAD	0,00	179.369.451,52	179.369.451,52	0,00
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	0,00	119.659,58	119.659,58	0,00
7.1.2.9.2.00.00.00.00.00 C 67096	BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS AINDA NAO INCLUIDAS NO ORCAMENTO	0,00	119.659,58	119.659,58	0,00
7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	476.015.129,07	1.491.709.110,91	1.058.478.854,01	909.245.385,97
7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	476.015.129,07	1.491.709.110,91	1.058.478.854,01	909.245.385,97
7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	476.015.129,07	1.491.709.110,91	1.058.478.854,01	909.245.385,97
7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 C 53502	RECURSOS ORDINÁRIOS	469.699.459,07	1.466.554.347,26	1.058.459.160,80	877.794.645,53
7.2.1.1.3.00.00.00.00.00 C 53504	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.315.670,00	25.154.763,65	19.693,21	31.450.740,44
7.4.0.0.0.00.00.00.00.00	RISCOS FISCAIS	235.638,05	27.137.984,55	25.070.146,04	2.303.476,56
7.4.1.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES	200.629,00	2.506.384,87	438.546,36	2.268.467,51
7.4.1.1.0.00.00.00.00.00	PASSIVOS CONTINGENTES	200.629,00	2.506.384,87	438.546,36	2.268.467,51
7.4.1.1.1.00.00.00.00.00 C 53532	DEMANDAS JUDICIAIS	200.629,00	2.506.384,87	438.546,36	2.268.467,51
7.4.2.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLE DOS DEMAIS RISCOS FISCAIS	35.009,05	24.631.599,68	24.631.599,68	35.009,05
7.4.2.1.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS	35.009,05	24.631.599,68	24.631.599,68	35.009,05
7.4.2.1.4.00.00.00.00.00 C 53543	OUTROS RISCOS FISCAIS	35.009,05	24.631.599,68	24.631.599,68	35.009,05
7.8.0.0.0.00.00.00.00.00	CUSTOS	0,00	263.643.549,66	73.601.669,69	190.041.879,97
7.8.0.0.0.03.00.00.00.00	CUSTOS -SAMAE	0,00	263.643.549,66	73.601.669,69	190.041.879,97
7.8.0.0.0.03.01.00.00.00	CUSTOS - DIREÇÃO GERAL	0,00	5.909.529,26	5.909.529,26	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	5.909.529,26	5.909.529,26	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	5.909.529,26	5.909.529,26	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.09 C 69614	ATIVIDADES DA DIREÇÃO E ACESSORAMENTO SUPERIOR	0,00	4.624.805,43	4.624.805,43	0,00
7.8.0.0.0.03.01.07.33.30 C 69615	ATIVIDADES COM DESPESAS COM PUBLICIDADE	0,00	1.284.723,83	1.284.723,83	0,00
7.8.0.0.0.03.02.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA ADMINISTRATIVA	0,00	29.815.835,38	29.815.835,38	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	29.815.835,38	29.815.835,38	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	29.815.835,38	29.815.835,38	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.31 C 69616	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	3.653.053,43	3.653.053,43	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.32 C 69617	ATIVIDADES COM VALORIZAÇÃO DO CIDADÃO	0,00	842.665,21	842.665,21	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.34 C 69618	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO ADMINISTRATIVA	0,00	23.895.276,92	23.895.276,92	0,00
7.8.0.0.0.03.02.07.33.36 C 69620	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE SUPRIMENTOS	0,00	1.424.839,82	1.424.839,82	0,00
7.8.0.0.0.03.03.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA COMERCIAL	0,00	25.858.179,20	25.858.179,20	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	25.858.179,20	25.858.179,20	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	25.858.179,20	25.858.179,20	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.37 C 69621	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE ATENDIMENTO	0,00	8.362.200,19	8.362.200,19	0,00
7.8.0.0.0.03.03.07.33.38 C 69622	ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE NEGÓCIOS	0,00	10.608.468,79	10.608.468,79	0,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
7.8.0.0.03.03.07.33.39	C 69623 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE FISCALIZAÇÃO	0,00	6.887.510,22	6.887.510,22	0,00
7.8.0.0.03.04.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E LICITAÇÕES	0,00	3.773.308,29	3.773.308,29	0,00
7.8.0.0.03.04.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	3.773.308,29	3.773.308,29	0,00
7.8.0.0.03.04.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	3.773.308,29	3.773.308,29	0,00
7.8.0.0.03.04.07.33.40	C 69624 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE FINANÇAS	0,00	2.708.739,91	2.708.739,91	0,00
7.8.0.0.03.04.07.33.42	C 69625 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE LICITAÇÕES	0,00	1.064.568,38	1.064.568,38	0,00
7.8.0.0.03.05.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	101.462.879,96	0,00	101.462.879,96
7.8.0.0.03.05.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	101.462.879,96	0,00	101.462.879,96
7.8.0.0.03.05.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	101.462.879,96	0,00	101.462.879,96
7.8.0.0.03.05.05.33.43	C 69626 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OPERAÇÃO DE SISTEMAS DE ABASTECIMENTO	0,00	28.805.746,05	0,00	28.805.746,05
7.8.0.0.03.05.05.33.45	C 69628 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE MANUTENÇÃO ELETROMECÂNICA	0,00	31.807.891,61	0,00	31.807.891,61
7.8.0.0.03.05.05.33.48	C 69629 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE TRATAMENTO DE ÁGUA	0,00	40.849.242,30	0,00	40.849.242,30
7.8.0.0.03.06.00.00.00	CUSTOS -SUPERINTENDÊNCIA DE SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	31.064.461,88	31.565,81	31.032.896,07
7.8.0.0.03.06.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	31.064.461,88	31.565,81	31.032.896,07
7.8.0.0.03.06.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	31.064.461,88	31.565,81	31.032.896,07
7.8.0.0.03.06.05.33.44	C 69627 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE MANUTENÇÃO DE ESGOTO	0,00	31.064.461,88	31.565,81	31.032.896,07
7.8.0.0.03.07.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	12.536.193,77	0,00	12.536.193,77
7.8.0.0.03.07.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	12.536.193,77	0,00	12.536.193,77
7.8.0.0.03.07.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	12.536.193,77	0,00	12.536.193,77
7.8.0.0.03.07.05.33.49	C 69630 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	12.536.193,77	0,00	12.536.193,77
7.8.0.0.03.08.00.00.00	CUSTOS - SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E OBRAS	0,00	45.009.910,17	0,00	45.009.910,17
7.8.0.0.03.08.05.00.00	SERVIÇOS FINS	0,00	45.009.910,17	0,00	45.009.910,17
7.8.0.0.03.08.05.33.00	SERVIÇOS FINS	0,00	45.009.910,17	0,00	45.009.910,17
7.8.0.0.03.08.05.33.51	C 69631 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS	0,00	19.223.018,47	0,00	19.223.018,47
7.8.0.0.03.08.05.33.52	C 69632 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE OBRAS	0,00	25.786.891,70	0,00	25.786.891,70
7.8.0.0.03.09.00.00.00	CUSTOS -ASSESSORIA DE INFORMÁTICA	0,00	8.213.251,75	8.213.251,75	0,00
7.8.0.0.03.09.07.00.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	8.213.251,75	8.213.251,75	0,00
7.8.0.0.03.09.07.33.00	SERVIÇOS MEIOS	0,00	8.213.251,75	8.213.251,75	0,00
7.8.0.0.03.09.07.33.35	C 69619 ATIVIDADES DE GERENCIAMENTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	8.213.251,75	8.213.251,75	0,00
7.9.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES	13.238.043,38	22.320.388,10	29.128.710,44	6.429.721,04
7.9.1.0.00.00.00.00.00	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	407.875,46	341.933,20	65.942,26
7.9.1.2.0.00.00.00.00.00	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	407.875,46	341.933,20	65.942,26
7.9.1.2.1.00.00.00.00.00	C 53561 CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	0,00	386.671,46	320.729,20	65.942,26
7.9.1.2.9.00.00.00.00.00	OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS	0,00	21.204,00	21.204,00	0,00
7.9.1.2.9.60.00.00.00.00	C 56627 OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS	0,00	21.204,00	21.204,00	0,00
7.9.9.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CONTROLES	13.238.043,38	21.912.512,64	28.786.777,24	6.363.778,78
7.9.9.0.01.00.00.00.00	C 8215 BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS INCLUIDAS NO ORCAMENTO	0,00	15.548.733,86	15.548.733,86	0,00
7.9.9.0.02.00.00.00.00	C 8216 BENEFICIARIOS DE SENTENCAS JUDICIAIS AINDA NAO INCLUIDAS NO ORCAMENTO	13.238.043,38	6.363.778,78	13.238.043,38	6.363.778,78
8.0.0.0.00.00.00.00.00	CONTROLES CREDORES	-497.929.056,64	1.935.195.530,60	2.559.462.269,52	-1.122.195.795,56
8.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-8.440.246,14	4.942.396,83	10.677.482,71	-14.175.332,02
8.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-8.321.806,14	4.823.956,83	10.559.042,71	-14.056.892,02
8.1.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	-8.247.120,70	4.752.815,63	10.487.901,51	-13.982.206,58
8.1.1.1.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	-8.247.120,70	4.752.815,63	10.487.901,51	-13.982.206,58
8.1.1.1.1.01.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	-8.247.120,70	4.752.815,63	10.487.901,51	-13.982.206,58
8.1.1.1.1.01.03.00.00.00	C 53573 FIANÇAS A EXECUTAR	-12.904,00	75.462,03	148.214,06	-85.656,03
8.1.1.1.1.01.04.00.00.00	C 53574 FIANÇAS EXECUTADAS	0,00	0,00	75.462,03	-75.462,03
8.1.1.1.1.01.07.00.00.00	C 53577 SEGUROS-GARANTIA A EXECUTAR	-7.329.996,86	4.331.391,30	5.422.923,64	-8.421.529,20

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.1.1.1.1.01.08.00.00.00	C 53578 SEGUROS-GARANTIA EXECUTADAS	0,00	0,00	4.265.512,02	-4.265.512,02
8.1.1.1.1.01.09.00.00.00	C 53579 CAUÇÕES A EXECUTAR	-904.219,84	342.099,42	241.087,97	-803.208,39
8.1.1.1.1.01.10.00.00.00	C 53580 CAUÇÕES EXECUTADA	0,00	3.862,88	334.701,79	-330.838,91
8.1.1.3.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	-74.685,44	71.141,20	71.141,20	-74.685,44
8.1.1.3.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-74.685,44	71.141,20	71.141,20	-74.685,44
8.1.1.3.1.12.00.00.00.00	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	-74.685,44	71.141,20	71.141,20	-74.685,44
8.1.1.3.1.12.02.00.00.00	EM EXECUÇÃO	-74.685,44	71.141,20	0,00	-3.544,24
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	-71.141,20	71.141,20	0,00	0,00
8.1.1.3.1.12.02.02.00.00	C 69657 RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - CONCEDIDOS EM CESSÃO DE USO - DEMAIS ENTIDADES	-3.544,24	0,00	0,00	-3.544,24
8.1.1.3.1.12.03.00.00.00	EXECUTADOS	0,00	0,00	71.141,20	-71.141,20
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	0,00	71.141,20	-71.141,20
8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-118.440,00	118.440,00	118.440,00	-118.440,00
8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-118.440,00	118.440,00	118.440,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	-118.440,00	118.440,00	118.440,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.00.00.00.00	CONTRATOS DE CESSÃO DE BENS MÓVEIS	-118.440,00	118.440,00	118.440,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.02.00.00.00	EM EXECUÇÃO	-118.440,00	118.440,00	0,00	0,00
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	118.440,00	0,00	0,00
8.1.2.3.1.12.03.00.00.00	EXECUTADO	0,00	0,00	118.440,00	-118.440,00
8.1.2.3.1.12.03.01.00.00	C 69665 RESPONSABILIDADE COM TERCEIROS POR USO DE BENS MÓVEIS - RECEBIDOS EM CESSÃO DE USO - ADM. DIRETA E INDIRETA	0,00	0,00	118.440,00	-118.440,00
8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	-476.015.129,07	1.900.606.484,79	2.333.836.741,69	-909.245.385,97
8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	-476.015.129,07	1.900.606.484,79	2.333.836.741,69	-909.245.385,97
8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	-476.015.129,07	1.900.606.484,79	2.333.836.741,69	-909.245.385,97
8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	-440.133.892,84	1.164.049.049,16	1.231.243.850,56	-507.328.694,24
8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	C 56516 RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	0,00	447.197.846,60	534.436.511,29	-87.238.664,69
8.2.1.1.1.02.00.00.00.00	C 56517 RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-440.133.892,84	716.851.202,56	696.807.339,27	-420.090.029,55
8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	-22.054.947,04	390.787.895,31	418.632.503,28	-49.899.555,01
8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	C 56518 DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR	-22.054.947,04	348.414.375,27	376.258.983,24	-49.899.555,01
8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	C 56519 DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO	0,00	42.373.520,04	42.373.520,04	0,00
8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	-13.826.289,19	345.072.362,62	348.253.207,16	-17.007.133,73
8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	C 53762 COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	-11.983.543,06	282.982.137,78	286.899.620,49	-15.901.025,77
8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	C 53763 COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	-1.842.746,13	62.090.224,84	61.353.586,67	-1.106.107,96
8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	0,00	697.177,70	335.707.180,69	-335.010.002,99
8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	C 69152 UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	670.782,74	245.746.433,30	-245.075.650,56
8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	C 69153 UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	0,00	25.205,58	61.379.219,39	-61.354.013,81
8.2.1.1.4.99.00.00.00.00	C 69157 DEMAIS UTILIZAÇÕES	0,00	1.189,38	28.581.528,00	-28.580.338,62
8.4.0.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS RISCOS FISCAIS	-235.638,05	440.453,03	2.508.291,54	-2.303.476,56
8.4.1.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES	-200.629,00	438.546,36	2.506.384,87	-2.268.467,51
8.4.1.1.0.00.00.00.00.00	PASSIVOS CONTINGENTES PREVISTOS	-200.629,00	438.546,36	2.506.384,87	-2.268.467,51
8.4.1.1.1.00.00.00.00.00	C 53867 DEMANDAS JUDICIAIS	-200.629,00	438.546,36	2.506.384,87	-2.268.467,51
8.4.2.0.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DOS DEMAIS RISCOS FISCAIS	-35.009,05	1.906,67	1.906,67	-35.009,05
8.4.2.1.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS PREVISTOS	-35.009,05	1.906,67	0,00	-33.102,38
8.4.2.1.4.00.00.00.00.00	C 53885 OUTROS RISCOS FISCAIS	-35.009,05	1.906,67	0,00	-33.102,38
8.4.2.2.0.00.00.00.00.00	DEMAIS RISCOS FISCAIS CONFIRMADOS	0,00	0,00	1.906,67	-1.906,67
8.4.2.2.0.50.00.00.00.00	C 66216 DEMAIS RISCOS FISCAIS CONFIRMADOS-EXECUTADOS	0,00	0,00	1.906,67	-1.906,67
8.8.0.0.0.00.00.00.00.00	APURAÇÃO DE CUSTOS	0,00	0,00	190.041.879,97	-190.041.879,97
8.8.0.0.0.03.00.00.00.00	CUSTOS - SAMAE	0,00	0,00	190.041.879,97	-190.041.879,97

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.8.0.0.03.00.00.00.10	C 69591 CUSTOS - SAMAE - PROGRAMA 10 - ÁGUA E SANEAMENTO	0,00	0,00	116.471.776,09	-116.471.776,09
8.8.0.0.03.00.00.00.17	C 69592 CUSTOS - SAMAE - PROGRAMA 017 - GESTÃO PÚBLICA	0,00	0,00	73.570.103,88	-73.570.103,88
8.9.0.0.00.00.00.00.00	OUTROS CONTROLES	-13.238.043,38	29.206.195,95	22.397.873,61	-6.429.721,04
8.9.1.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	419.418,71	485.360,97	-65.942,26
8.9.1.2.0.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	0,00	419.418,71	485.360,97	-65.942,26
8.9.1.2.1.00.00.00.00.00	EXECUÇÃO DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	0,00	419.418,71	485.360,97	-65.942,26
8.9.1.2.1.01.00.00.00.00	C 53947 ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR	0,00	380.969,15	380.969,15	0,00
8.9.1.2.1.02.00.00.00.00	C 53948 ADIANTAMENTOS A APROVAR	0,00	38.449,56	38.449,56	0,00
8.9.1.2.1.03.00.00.00.00	C 53949 ADIANTAMENTOS APROVADOS	0,00	0,00	38.593,36	-38.593,36
8.9.1.2.1.06.00.00.00.00	C 53952 ADIANTAMENTOS CANCELADOS	0,00	0,00	27.348,90	-27.348,90
8.9.9.0.00.00.00.00.00	DEMAIS CONTROLES	-13.238.043,38	28.786.777,24	21.912.512,64	-6.363.778,78
8.9.9.0.01.00.00.00.00	BENEFICIARIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS INCLUIDAS NO ORÇAMENTO	0,00	15.548.733,86	15.548.733,86	0,00
8.9.9.0.01.24.00.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2024	0,00	15.548.733,86	15.548.733,86	0,00
8.9.9.0.01.24.03.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2024 - SAMAE	0,00	15.548.733,86	15.548.733,86	0,00
8.9.9.0.01.24.03.01.00	C 8816 CAROLINE MARTINS DA CONCEICAO - PRECATÓRIO TJRS 245902-2	0,00	7.167,79	7.167,79	0,00
8.9.9.0.01.24.03.02.00	C 8817 ASSIS E TOREZZAN ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO TJRS 246978-1	0,00	26.376,36	26.376,36	0,00
8.9.9.0.01.24.03.03.00	C 8818 CONDOMINIO CONJUNTO COMERCIAL ELEONORA - PRECATÓRIO TJRS 222646-2	0,00	236.882,48	236.882,48	0,00
8.9.9.0.01.24.03.04.00	C 8819 LORENA FACCHIN - PRECATÓRIO TJRS 222712-2	0,00	91.587,60	91.587,60	0,00
8.9.9.0.01.24.03.05.00	C 8820 COMERCIAL ITALIA - PRECATÓRIO TJRS 235546-9	0,00	141.602,95	141.602,95	0,00
8.9.9.0.01.24.03.06.00	C 8821 CONDOMINIO EDIFICIO PHD CENTER - PRECATÓRIO TJRS 236647-4	0,00	74.667,13	74.667,13	0,00
8.9.9.0.01.24.03.07.00	C 8822 CENTRO COMERCIAL DO RENNO - PRECATÓRIO TJRS 236910-6	0,00	215.486,49	215.486,49	0,00
8.9.9.0.01.24.03.08.00	C 8823 ANTENOR WALDYR BALBINOTTI - PRECATÓRIO TJRS 237083-1	0,00	2.072.398,73	2.072.398,73	0,00
8.9.9.0.01.24.03.09.00	C 8824 EDIFICIO ADELIA LAZZAROTTO - PRECATÓRIO TJRS 237644-0	0,00	483.774,54	483.774,54	0,00
8.9.9.0.01.24.03.10.00	C 8825 CENTRO PROFISSIONAL J. J. B. - PRECATÓRIO TJRS 238055-8	0,00	170.563,22	170.563,22	0,00
8.9.9.0.01.24.03.11.00	C 8826 CONDOMINIO EDIFICIO DA VINCI - PRECATÓRIO TJRS 238129-1	0,00	307.428,97	307.428,97	0,00
8.9.9.0.01.24.03.12.00	C 8827 CONDOMINIO EDIFICIO MALLET - PRECATÓRIO TJRS 238192-9	0,00	120.159,30	120.159,30	0,00
8.9.9.0.01.24.03.13.00	C 8828 CONDOMINIO EDIFICIO STATUS - PRECATÓRIO TJRS 238563-1	0,00	164.217,02	164.217,02	0,00
8.9.9.0.01.24.03.14.00	C 8829 CONDOMINIO CENTRO COMERCIAL HR - PRECATÓRIO TJRS 238785-0	0,00	237.115,76	237.115,76	0,00
8.9.9.0.01.24.03.15.00	C 8830 CONDOMINIO CENTRO PROFISSIONAL ARMINDO CORSO - PRECATÓRIO TJRS 239305-6	0,00	307.388,54	307.388,54	0,00
8.9.9.0.01.24.03.16.00	C 8831 HILDA DEDAVID TONEZER - PRECATÓRIO TJRS 240646-0	0,00	66.104,84	66.104,84	0,00
8.9.9.0.01.24.03.17.00	C 8832 CENTRO PROFISSIONAL GALILEU - TJRS PRECATÓRIO 240709-6	0,00	380.665,22	380.665,22	0,00
8.9.9.0.01.24.03.18.00	C 8833 WALTER PEDRON & CIA LTDA - PRECATÓRIO TJRS 240791-4	0,00	104.354,71	104.354,71	0,00
8.9.9.0.01.24.03.19.00	C 8834 EDIFICIO EVOLUTION - PRECATÓRIO TJRS 242384-6	0,00	240.347,81	240.347,81	0,00
8.9.9.0.01.24.03.20.00	C 8835 MINERBRAS SA INDUSTRIA E COMERCIO - PRECATÓRIO TJRS 242710-2	0,00	9.242.858,21	9.242.858,21	0,00
8.9.9.0.01.24.03.21.00	C 8836 EDIFICIO PLATANOS DO CARMO - PRECATÓRIO TJRS 242711-0	0,00	117.074,00	117.074,00	0,00
8.9.9.0.01.24.03.22.00	C 8837 CONDOMINIO EDIFICIO PLATINUM - PRECATÓRIO TJRS 243121-1	0,00	113.471,17	113.471,17	0,00
8.9.9.0.01.24.03.23.00	C 8838 LEDA MARIA SACHETTO - PRECATÓRIO TJRS 243864-6	0,00	50.625,18	50.625,18	0,00
8.9.9.0.01.24.03.24.00	C 8839 CENTRO PROFISSIONAL JULIO DE CASTILHOS - PRECATÓRIO TJRS 244627-6	0,00	225.064,93	225.064,93	0,00
8.9.9.0.01.24.03.25.00	C 8840 GAUDI CENTRO DE EXCELENCIA PROFISSIONAL - PRECATÓRIO TJRS 246282-8	0,00	109.097,26	109.097,26	0,00
8.9.9.0.01.24.03.26.00	C 8841 CONDOMINIO EDIFICIO HERCULES - PRECATÓRIO TJRS 246979-9	0,00	242.253,65	242.253,65	0,00
8.9.9.0.02.00.00.00.00	BENEFICIARIOS DE SENTENÇAS JUDICIAIS AINDA NAO INCLUIDAS NO ORÇAMENTO	-13.238.043,38	13.238.043,38	6.363.778,78	-6.363.778,78
8.9.9.0.02.24.00.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2024	-13.238.043,38	13.238.043,38	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2024 - SAMAE	-13.238.043,38	13.238.043,38	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.01.00	C 8312 CAROLINE MARTINS DA CONCEICAO - PRECATÓRIO TJRS 245902-2	-6.852,02	6.852,02	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.02.00	C 8313 ASSIS E TOREZZAN ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO TJRS 246978-1	-24.597,77	24.597,77	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.03.00	C 8314 CONDOMINIO CONJUNTO COMERCIAL ELEONORA - PRECATÓRIO TJRS 222646-2	-211.641,99	211.641,99	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.04.00	C 8315 LORENA FACCHIN - PRECATÓRIO TJRS 222712-2	-81.600,25	81.600,25	0,00	0,00

BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.9.9.0.02.24.03.05.00	C 8316 COMERCIAL ITALIA - PRECATÓRIO TJRS 235546-9	-128.151,57	128.151,57	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.06.00	C 8317 CONDOMINIO EDIFICIO PHD CENTER - PRECATÓRIO TJRS 236647-4	-68.016,64	68.016,64	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.07.00	C 8318 CENTRO COMERCIAL DO RENNO - PRECATÓRIO TJRS 236910-6	-191.154,71	191.154,71	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.08.00	C 8319 ANTENOR WALDYR BALBINOTTI - PRECATÓRIO TJRS 237083-1	-1.902.154,02	1.902.154,02	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.09.00	C 8320 EDIFICIO ADELIA LAZZAROTTO - PRECATÓRIO TJRS 237644-0	-425.484,23	425.484,23	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.10.00	C 8321 CENTRO PROFISSIONAL J. J. B. - PRECATÓRIO TJRS 238055-8	-161.770,46	161.770,46	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.11.00	C 8322 CONDOMINIO EDIFICIO DA VINCI - PRECATÓRIO TJRS 238129-1	-285.093,95	285.093,95	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.12.00	C 8323 CONDOMINIO EDIFICIO MALLET - PRECATÓRIO TJRS 238192-9	-113.947,17	113.947,17	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.13.00	C 8324 CONDOMINIO EDIFICIO STATUS - PRECATÓRIO TJRS 238563-1	-153.302,88	153.302,88	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.14.00	C 8325 CONDOMINIO CENTRO COMERCIAL HR - PRECATÓRIO TJRS 238785-0	-224.247,87	224.247,87	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.15.00	C 8326 CONDOMINIO CENTRO PROFISSIONAL ARMINDO CORSO - PRECATÓRIO TJRS 239305-6	-290.607,11	290.607,11	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.16.00	C 8327 HILDA DEDAVID TONEZER - PRECATÓRIO TJRS 240646-0	-61.947,37	61.947,37	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.17.00	C 8328 CENTRO PROFISSIONAL GALILEU - TJRS PRECATÓRIO 240709-6	-356.546,88	356.546,88	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.18.00	C 8329 WALTER PEDRON & CIA LTDA - PRECATÓRIO TJRS 240791-4	-97.731,62	97.731,62	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.19.00	C 8330 EDIFICIO EVOLUTION - PRECATÓRIO TJRS 242384-6	-225.154,89	225.154,89	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.20.00	C 8331 MINERBRAS SA INDUSTRIA E COMERCIO - PRECATÓRIO TJRS 242710-2	-7.439.541,75	7.439.541,75	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.21.00	C 8332 EDIFICIO PLATANOS DO CARMO - PRECATÓRIO TJRS 242711-0	-109.599,32	109.599,32	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.22.00	C 8333 CONDOMINIO EDIFICIO PLATINUM - PRECATÓRIO TJRS 243121-1	-105.020,44	105.020,44	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.23.00	C 8334 LEDA MARIA SACHETTO - PRECATÓRIO TJRS 243864-6	-47.334,77	47.334,77	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.24.00	C 8335 CENTRO PROFISSIONAL JULIO DE CASTILHOS - PRECATÓRIO TJRS 244627-6	-210.304,54	210.304,54	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.25.00	C 8336 GAUDI CENTRO DE EXCELENCIA PROFISSIONAL - PRECATÓRIO TJRS 246282-8	-101.818,50	101.818,50	0,00	0,00
8.9.9.0.02.24.03.26.00	C 8337 CONDOMINIO EDIFICIO HERCULES - PRECATÓRIO TJRS 246979-9	-214.420,66	214.420,66	0,00	0,00
8.9.9.0.02.25.00.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2025	0,00	0,00	6.363.778,78	-6.363.778,78
8.9.9.0.02.25.03.00.00	PRECATÓRIOS APRESENTADOS NO EXERCÍCIO DE 2025 - SAMAE	0,00	0,00	6.363.778,78	-6.363.778,78
8.9.9.0.02.25.03.01.00	C 9067 FRIZZO PAGNOSSIN ADVOGADOS ASSOCIADOS SS - PRECATÓRIO TJRS 247453	0,00	0,00	34.362,57	-34.362,57
8.9.9.0.02.25.03.02.00	C 9068 SADI JORGE VIGANO - PRECATÓRIO TJRS 254423	0,00	0,00	77.794,76	-77.794,76
8.9.9.0.02.25.03.03.00	C 9069 ASSIS E TOREZZAN ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO TJRS 254516	0,00	0,00	27.150,83	-27.150,83
8.9.9.0.02.25.03.04.00	C 9070 RUZZARIN ADVOGADOS ASSOCIADOS - PRECATÓRIO TJRS 259627	0,00	0,00	163.942,67	-163.942,67
8.9.9.0.02.25.03.05.00	C 9071 RENAN ANTONIO MADALOSSO - PRECATÓRIO TJRS 261480	0,00	0,00	36.145,91	-36.145,91
8.9.9.0.02.25.03.06.00	C 9072 ALISSON DA SILVA RAMOS - PRECATÓRIO TJRS 264312	0,00	0,00	58.171,64	-58.171,64
8.9.9.0.02.25.03.07.00	C 9073 VIEL - ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA - PRECATÓRIO TJRS 249994	0,00	0,00	150.706,99	-150.706,99
8.9.9.0.02.25.03.08.00	C 9074 CONDOMINIO CENTRO COMERCIAL METROPOLITAN - PRECATÓRIO TJRS 250238	0,00	0,00	220.692,83	-220.692,83
8.9.9.0.02.25.03.09.00	C 9075 CONDOMINIO EDIFICIO ALTOS DO PARQUE - PRECATÓRIO TJRS 251472	0,00	0,00	160.924,38	-160.924,38
8.9.9.0.02.25.03.10.00	C 9076 MONT BLANC PREMIER - PRECATÓRIO TJRS 251493	0,00	0,00	130.325,05	-130.325,05
8.9.9.0.02.25.03.11.00	C 9077 CONDOMINIO TEDESCO EXECUTIVE CENTER - PRECATÓRIO TJRS 251743	0,00	0,00	232.026,32	-232.026,32
8.9.9.0.02.25.03.12.00	C 9078 CONDOMINIO CENTRO COMERCIAL LUNA - PRECATÓRIO TJRS 252144	0,00	0,00	204.761,04	-204.761,04
8.9.9.0.02.25.03.13.00	C 9079 PLATINUM OFFICES - PRECATÓRIO TJRS 252270	0,00	0,00	156.949,25	-156.949,25
8.9.9.0.02.25.03.14.00	C 9080 JOSE ALARICO LOVIZON - PRECATÓRIO TJRS 253092	0,00	0,00	102.037,16	-102.037,16
8.9.9.0.02.25.03.15.00	C 9081 CONDOMINIO DO EDIFICIO PALACIO SAN MARINO - PRECATÓRIO TJRS 253154	0,00	0,00	188.160,57	-188.160,57
8.9.9.0.02.25.03.16.00	C 9082 MERCANTIL DE FERRAGENS LTDA - PRECATÓRIO TJRS 254145	0,00	0,00	139.861,89	-139.861,89
8.9.9.0.02.25.03.17.00	C 9083 CONDOMINIO CENTRO PROFISSIONAL BORGES DE M - PRECATÓRIO TJRS 254517	0,00	0,00	271.803,79	-271.803,79
8.9.9.0.02.25.03.18.00	C 9084 CONDOMINIO EDIFICIO D'AGOSTINI - PRECATÓRIO TJRS 254893	0,00	0,00	129.249,79	-129.249,79
8.9.9.0.02.25.03.19.00	C 9085 CONDOMINIO EDIFICIO GELSON - PRECATÓRIO TJRS 255183	0,00	0,00	105.417,25	-105.417,25
8.9.9.0.02.25.03.20.00	C 9086 CENTRO COMERCIAL ADELAIDE PREVIDI - PRECATÓRIO TJRS 257206	0,00	0,00	57.879,07	-57.879,07
8.9.9.0.02.25.03.21.00	C 9087 CONDOMINIO MERCURIO - PRECATÓRIO TJRS 258006	0,00	0,00	201.078,83	-201.078,83
8.9.9.0.02.25.03.22.00	C 9088 BARBARA ANA RUZICKA PIVA - PRECATÓRIO TJRS 259628	0,00	0,00	1.639.426,71	-1.639.426,71



BALANCETE CONTÁBIL ANUAL SINTÉTICO

Código	Descrição	Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
			Devedor	Credor	
8.9.9.0.0.02.25.03.23.00	C 9089 LUIZ CARLOS PIVA - PRECATÓRIO TJRS 259629	0,00	0,00	1.636.161,41	-1.636.161,41
8.9.9.0.0.02.25.03.24.00	C 9090 CONDOMINIO GARIBALDI - PRECATÓRIO TJRS 260893	0,00	0,00	112.052,64	-112.052,64
8.9.9.0.0.02.25.03.25.00	C 9091 ELIO SPERANDIO - PRECATÓRIO TJRS 264368	0,00	0,00	72.472,26	-72.472,26
8.9.9.0.0.02.25.03.26.00	C 9092 CONDOMINIO EDIFICIO CENTRO PROFISSIONAL MILLE - PRECATÓRIO TJRS 265305	0,00	0,00	54.223,17	-54.223,17
TOTAL GERAL		0,00	13.139.303.003,79	13.139.303.003,79	0,00



Documento assinado digitalmente
JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
Data: 27/01/2026 08:09:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
LOURENÇO BENETTI BONFÁ
Data: 26/01/2026 11:38:31-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
LUCIANE HUF CORREA
Data: 26/01/2026 10:06:33-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOÃO JOCEMAR UEZ PEZZI
DIRETOR-PRESIDENTE
004.187.130-81

LOURENÇO BENETTI BONFÁ
SUPERINTENDENTE DE ORÇAMENTO,
911.070.830-87

LUCIANE HUF CORRÊA
CONTADORA - CRC/RS 103450/O
021.029.810-37



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

26/01/2026 10:00

Página 1 de 9

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

DEZEMBRO /2025

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0.00	Receitas Correntes	374.662.500,00	374.662.500,00	39.419.654,20	420.734.074,31	46.071.574,31	0,00
1.1.0.0.0.0.0.0.0.0.00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.000,00	16.000,00	889,20	15.969,00	0,00	31,00
1.1.2.0.0.0.0.0.0.0.00	Taxas	16.000,00	16.000,00	889,20	15.969,00	0,00	31,00
1.1.2.2.0.0.0.0.0.0.00	Taxas pela Prestação de Serviços	16.000,00	16.000,00	889,20	15.969,00	0,00	31,00
1.1.2.2.01.0.0.0.0.0.0.00	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	16.000,00	16.000,00	889,20	15.969,00	0,00	31,00
1.1.2.2.01.0.1.0.0.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	16.000,00	16.000,00	889,20	15.966,66	0,00	33,34
1 1.1.2.2.01.0.1.04.00.00	1501.0000000 TAXA DE EXPEDIENTE - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PRINCIPAL	16.000,00	16.000,00	889,20	15.899,46	0,00	100,54
71 1.1.2.2.01.0.1.09.00.00	1501.0000000 TAXA DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	67,20	67,20	0,00
1.1.2.2.01.0.3.00.00.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 1.1.2.2.01.0.3.09.00.00	1501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2,34	2,34	0,00
70 1.1.2.2.01.0.4.09.00.00	1501.0000000 TAXAS DE ÁGUA SOBRE TERRENOS BALDIOS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	2,34	2,34	0,00
1.3.0.0.0.0.0.0.0.0.00	Receita Patrimonial	35.481.000,00	35.481.000,00	6.767.102,24	73.660.493,69	38.179.493,69	0,00
1.3.1.0.0.0.0.0.0.0.00	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	5.035,56	5.035,56	0,00
1.3.1.1.0.0.0.0.0.0.00	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	5.035,56	5.035,56	0,00
1.3.1.1.02.0.0.0.0.0.0.00	Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos	0,00	0,00	0,00	5.035,56	5.035,56	0,00
1.3.1.1.02.0.1.00.00.00	Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Principal	0,00	0,00	0,00	5.035,56	5.035,56	0,00
177 1.3.1.1.02.0.1.04.00.00	1501.0000000 CESSÃO DO DIREITO DE USO DE BENS IMÓVEIS - SAMAE	0,00	0,00	0,00	5.035,56	5.035,56	0,00
1.3.2.0.0.0.0.0.0.0.00	Valores Mobiliários	35.481.000,00	35.481.000,00	6.767.102,24	73.655.458,13	38.174.458,13	0,00
1.3.2.1.00.0.0.0.0.0.0.00	Juros e Correções Monetárias	35.481.000,00	35.481.000,00	6.767.102,24	73.655.458,13	38.174.458,13	0,00
1.3.2.1.01.0.0.0.0.0.0.00	Remuneração de Depósitos Bancários	35.481.000,00	35.481.000,00	6.767.102,24	73.655.458,13	38.174.458,13	0,00
1.3.2.1.01.0.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	35.481.000,00	35.481.000,00	6.767.102,24	73.655.458,13	38.174.458,13	0,00
1.3.2.1.01.0.1.01.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	0,00	0,00	13.700,88	150.163,76	150.163,76	0,00
1.3.2.1.01.0.1.01.93.00	RECEITA DE REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - SAMAE	0,00	0,00	13.700,88	150.163,76	150.163,76	0,00
3 1.3.2.1.01.0.1.01.93.03	1756.0000804 RDB - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - PRINCIPAL	0,00	0,00	4.388,06	47.716,69	47.716,69	0,00
65 1.3.2.1.01.0.1.01.93.04	1756.0000805 RDB-ALINEAÇÃO DE BENS MÓVEIS-SAMAE	0,00	0,00	1.562,46	30.045,19	30.045,19	0,00
106 1.3.2.1.01.0.1.01.93.05	1701.0000103 RDB - CONVÊNIO FPE 3083/2020 - PERFURAÇÃO DE POÇO ARTESIANO	0,00	0,00	704,28	7.457,16	7.457,16	0,00
161 1.3.2.1.01.0.1.01.93.06	1899.0000808 RDB - COMPENSAÇÃO AMBIENTAL - SAMAE	0,00	0,00	3.281,87	24.146,23	24.146,23	0,00
162 1.3.2.1.01.0.1.01.93.07	1799.0000809 RDB - SERVIÇOS INSCRIÇÃO CONCURSO - SAMAE	0,00	0,00	2.234,78	27.307,92	27.307,92	0,00
165 1.3.2.1.01.0.1.01.93.08	1701.0000141 RDB- CONVÊNIO FPE 1877/2023 AVANÇAR POÇOS	0,00	0,00	1.529,43	13.490,57	13.490,57	0,00
1.3.2.1.01.0.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados	35.481.000,00	35.481.000,00	6.753.401,36	73.505.294,37	38.024.294,37	0,00
1.3.2.1.01.0.1.02.93.00	RDB - SAMAE	35.481.000,00	35.481.000,00	6.753.401,36	73.505.294,37	38.024.294,37	0,00



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

26/01/2026 10:00

Página 2 de 9

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

DEZEMBRO /2025

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS			
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS		
4	1.3.2.1.01.0.1.02.93.01	1501.0000000	RDB - SAMAE - PRINCIPAL	35.481.000,00	35.481.000,00	6.753.401,36	73.505.294,37	38.024.294,37	0,00
	1.6.0.0.00.0.0.00.00.00		Receita de Serviços	337.784.500,00	337.784.500,00	32.553.131,32	345.253.786,11	7.469.286,11	0,00
	1.6.1.0.00.0.0.00.00.00		Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	11,69	11,69	0,00
	1.6.1.1.00.0.0.00.00.00		Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	11,69	11,69	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	11,69	11,69	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	11,69	11,69	0,00
110	1.6.1.1.01.0.1.05.00.00	1501.0000000	SERVIÇOS DE FOTOCOPIAS E/OU CÓPIAS HELIOGRÁFICAS - SAMAE - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	11,69	11,69	0,00
	1.6.9.0.00.0.0.00.00.00		Outros Serviços	337.784.500,00	337.784.500,00	32.553.131,32	345.253.774,42	7.469.274,42	0,00
	1.6.9.9.00.0.0.00.00.00		Outros Serviços	337.784.500,00	337.784.500,00	32.553.131,32	345.253.774,42	7.469.274,42	0,00
	1.6.9.9.50.0.0.00.00.00		Serviços Sujeitos à Regulação	337.784.500,00	337.784.500,00	32.553.131,32	345.253.774,42	7.469.274,42	0,00
	1.6.9.9.50.1.0.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água.	252.749.000,00	252.749.000,00	24.313.118,18	258.721.439,42	5.972.439,42	0,00
	1.6.9.9.50.1.1.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Principal	243.699.500,00	243.699.500,00	23.996.580,84	249.232.648,19	5.533.148,19	0,00
5	1.6.9.9.50.1.1.11.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Principal	227.386.500,00	227.386.500,00	22.591.027,88	232.963.959,28	5.577.459,28	0,00
6	1.6.9.9.50.1.1.12.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - PRINCIPAL	1.950.000,00	1.950.000,00	132.362,00	1.887.750,77	0,00	62.249,23
7	1.6.9.9.50.1.1.13.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - PRINCIPAL	5.778.000,00	5.778.000,00	492.788,67	6.093.144,58	315.144,58	0,00
8	1.6.9.9.50.1.1.14.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	4.331.000,00	4.331.000,00	402.585,96	4.023.309,53	0,00	307.690,47
9	1.6.9.9.50.1.1.15.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	394.000,00	394.000,00	29.535,69	451.190,39	57.190,39	0,00
10	1.6.9.9.50.1.1.21.00.00	1501.0000000	SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - PRINCIPAL	1.404.000,00	1.404.000,00	105.012,18	1.171.143,49	0,00	232.856,51
11	1.6.9.9.50.1.1.23.00.00	1501.0000000	SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - PRINCIPAL	2.387.000,00	2.387.000,00	228.127,15	2.561.011,44	174.011,44	0,00
102	1.6.9.9.50.1.1.25.00.00	1501.0000000	SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - PRINCIPAL	69.000,00	69.000,00	0,00	5.457,68	0,00	63.542,32
116	1.6.9.9.50.1.1.30.00.00	1501.0000000	SERV. DE LIG. DE ÁGUA C/ FORNEC. DE MATERIAL - TARIFA SOCIAL	0,00	0,00	211,26	1.841,03	1.841,03	0,00
141	1.6.9.9.50.1.1.31.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Principal	0,00	0,00	14.930,05	73.840,00	73.840,00	0,00
178	1.6.9.9.50.1.1.32.00.00	1501.0000000	SERV. LIG. ÁGUA C/FORNEC. MATERIAL – PROGRAMA "LÁ EM CASA TEM ÁGUA"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.6.9.9.50.1.2.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Multas e Juros de Mora	1.231.000,00	1.231.000,00	116.564,29	1.258.497,33	27.497,33	0,00
12	1.6.9.9.50.1.2.11.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Multas e Juros de Mora	1.133.000,00	1.133.000,00	105.879,61	1.131.689,92	0,00	1.310,08
13	1.6.9.9.50.1.2.12.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	58.000,00	58.000,00	1.995,33	37.630,02	0,00	20.369,98
121	1.6.9.9.50.1.2.13.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	21,59	21,59	0,00
14	1.6.9.9.50.1.2.14.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora	15.000,00	15.000,00	2.486,66	18.900,62	3.900,62	0,00
15	1.6.9.9.50.1.2.15.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas	0,00	0,00	241,92	2.429,49	2.429,49	0,00



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

26/01/2026 10:00

Página 3 de 9

DEZEMBRO /2025

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

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS			
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS		
16	1.6.9.9.50.1.2.21.00.00	1501.0000000	e Juros de Mora SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora	25.000,00	25.000,00	2.740,92	28.578,84	3.578,84	0,00
17	1.6.9.9.50.1.2.23.00.00	1501.0000000	SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	3.170,75	39.077,50	39.077,50	0,00
142	1.6.9.9.50.1.2.31.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	49,10	169,35	169,35	0,00
	1.6.9.9.50.1.3.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água - Dívida Ativa	6.279.000,00	6.279.000,00	121.946,78	6.616.393,99	337.393,99	0,00
18	1.6.9.9.50.1.3.11.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Dívida Ativa	6.169.000,00	6.169.000,00	110.498,06	6.476.521,95	307.521,95	0,00
169	1.6.9.9.50.1.3.13.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	233,04	233,04	0,00
19	1.6.9.9.50.1.3.14.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com desconto - Dívida Ativa	81.000,00	81.000,00	9.984,86	105.539,95	24.539,95	0,00
20	1.6.9.9.50.1.3.15.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	10.000,00	10.000,00	737,77	12.634,91	2.634,91	0,00
21	1.6.9.9.50.1.3.21.00.00	1501.0000000	SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Dívida Ativa	15.500,00	15.500,00	476,15	16.356,58	856,58	0,00
22	1.6.9.9.50.1.3.23.00.00	1501.0000000	SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Dívida Ativa	3.500,00	3.500,00	249,94	5.034,64	1.534,64	0,00
136	1.6.9.9.50.1.3.30.00.00	1501.0000000	SERV. DE LIG. DE AGUA C/ FORNEC. DE MATERIAL - TARIFA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	72,92	72,92	0,00
	1.6.9.9.50.1.4.00.00.00		SERVIÇOS SUJEITOS À REGULAÇÃO Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.539.500,00	1.539.500,00	78.026,27	1.613.899,91	74.399,91	0,00
23	1.6.9.9.50.1.4.11.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água -Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.118.000,00	1.118.000,00	67.832,80	1.174.721,86	56.721,86	0,00
77	1.6.9.9.50.1.4.12.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA - MJMDA	0,00	0,00	303,31	1.654,23	1.654,23	0,00
78	1.6.9.9.50.1.4.13.00.00	1501.0000000	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	20,46	20,46	0,00
24	1.6.9.9.50.1.4.14.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	151.000,00	151.000,00	7.307,03	153.063,97	2.063,97	0,00
25	1.6.9.9.50.1.4.15.00.00	1501.0000000	Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	19.500,00	19.500,00	454,53	29.812,44	10.312,44	0,00
26	1.6.9.9.50.1.4.21.00.00	1501.0000000	SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	172.000,00	172.000,00	1.583,44	174.115,01	2.115,01	0,00
27	1.6.9.9.50.1.4.23.00.00	1501.0000000	SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	79.000,00	79.000,00	545,16	80.511,94	1.511,94	0,00
	1.6.9.9.50.2.0.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário	85.035.500,00	85.035.500,00	8.240.013,14	86.532.335,00	1.496.835,00	0,00
	1.6.9.9.50.2.1.00.00.00		Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Principal	82.032.000,00	82.032.000,00	8.127.837,53	83.405.595,73	1.373.595,73	0,00
28	1.6.9.9.50.2.1.16.00.00	1501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - PRINCIPAL	78.537.000,00	78.537.000,00	7.832.226,46	80.077.662,77	1.540.662,77	0,00
29	1.6.9.9.50.2.1.17.00.00	1501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - PRINCIPAL	428.000,00	428.000,00	28.172,55	389.901,37	0,00	38.098,63
30	1.6.9.9.50.2.1.18.00.00	1501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - PRINCIPAL	888.000,00	888.000,00	72.659,16	917.166,08	29.166,08	0,00
31	1.6.9.9.50.2.1.19.00.00	1501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - PRINCIPAL	1.886.000,00	1.886.000,00	183.737,78	1.822.343,76	0,00	63.656,24
32	1.6.9.9.50.2.1.20.00.00	1501.0000000	Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	57.000,00	57.000,00	4.326,49	78.795,07	21.795,07	0,00



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

26/01/2026 10:00

Página 4 de 9

DEZEMBRO /2025

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

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
33 1.6.9.9.50.2.1.22.00.00	1501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - PRINCIPAL	38.000,00	38.000,00	3.477,89	41.027,29	3.027,29	0,00
34 1.6.9.9.50.2.1.24.00.00	1501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - PRINCIPAL	198.000,00	198.000,00	3.237,20	78.385,05	0,00	119.614,95
150 1.6.9.9.50.2.1.25.00.00	1501.0000000 Serviços de Ligação de Esgotos e Outros E OUTROS – Tarifa Social	0,00	0,00	0,00	314,34	314,34	0,00
1.6.9.9.50.2.2.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Multas e Juros de Mora	432.500,00	432.500,00	42.327,84	439.892,40	7.392,40	0,00
35 1.6.9.9.50.2.2.16.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora	415.000,00	415.000,00	40.715,36	422.532,17	7.532,17	0,00
36 1.6.9.9.50.2.2.17.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - ÁGUA BRUTA - Multas e Juros de Mora	11.500,00	11.500,00	489,93	7.747,33	0,00	3.752,67
122 1.6.9.9.50.2.2.18.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	5,37	5,37	0,00
37 1.6.9.9.50.2.2.19.00.00	1501.0000000 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	1.087,37	8.547,82	2.547,82	0,00
38 1.6.9.9.50.2.2.20.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	35,18	1.057,68	1.057,68	0,00
134 1.6.9.9.50.2.2.22.00.00	1501.0000000 SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	2,03	2,03	0,00
156 1.6.9.9.50.2.2.25.00.00	1501.0000000 Serviços de Ligação de Esgotos e outros – Tarifa Social – Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.9.9.50.2.3.00.00.00	Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	1.729.000,00	1.729.000,00	44.009,99	1.806.142,12	77.142,12	0,00
39 1.6.9.9.50.2.3.16.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Dívida Ativa	1.609.000,00	1.609.000,00	35.849,27	1.653.283,28	44.283,28	0,00
170 1.6.9.9.50.2.3.18.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	63,09	63,09	0,00
40 1.6.9.9.50.2.3.19.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Dívida Ativa	30.000,00	30.000,00	4.060,32	46.915,16	16.915,16	0,00
41 1.6.9.9.50.2.3.20.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Dívida Ativa	90.000,00	90.000,00	4.100,40	105.673,59	15.673,59	0,00
158 1.6.9.9.50.2.3.25.00.00	1501.0000000 Serviços de Ligação de Esgotos e outros – Tarifa Social – Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	207,00	207,00	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	842.000,00	842.000,00	25.837,78	880.704,75	38.704,75	0,00
42 1.6.9.9.50.2.4.16.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	781.000,00	781.000,00	22.674,02	807.374,19	26.374,19	0,00
173 1.6.9.9.50.2.4.18.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - EF - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	4,85	4,85	0,00
43 1.6.9.9.50.2.4.19.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social com Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	61.000,00	61.000,00	3.098,99	65.523,56	4.523,56	0,00
44 1.6.9.9.50.2.4.20.00.00	1501.0000000 Serviços de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos - Tarifa Social sem Desconto - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	64,77	4.258,62	4.258,62	0,00
99 1.6.9.9.50.2.4.22.00.00	1501.0000000 SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ESGOTO E OUTROS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	1.133,15	1.133,15	0,00
105 1.6.9.9.50.2.4.24.00.00	1501.0000000 SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC ESGOTO - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	2.410,38	2.410,38	0,00
157 1.6.9.9.50.2.4.25.00.00	1501.0000000 Serviços de Ligação de Esgotos e outros – Tarifa Social – 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	1.381.000,00	1.381.000,00	98.531,44	1.803.825,51	422.825,51	0,00
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	374.000,00	374.000,00	13.845,37	140.090,00	0,00	233.910,00
1.9.1.1.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	374.000,00	374.000,00	13.845,37	140.090,00	0,00	233.910,00



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

26/01/2026 10:00

Página 5 de 9

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

DEZEMBRO /2025

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.9.1.1.01.0.0.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica	78.000,00	78.000,00	13.845,37	97.765,70	19.765,70	0,00
1.9.1.1.01.0.1.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	78.000,00	78.000,00	13.672,17	91.848,08	13.848,08	0,00
45 1.9.1.1.01.0.1.29.00.00	1501.0000000 MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	48.000,00	48.000,00	763,53	24.067,43	0,00	23.932,57
46 1.9.1.1.01.0.1.30.00.00	1501.0000000 MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123	30.000,00	30.000,00	12.908,64	67.780,65	37.780,65	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	41,22	209,60	209,60	0,00
100 1.9.1.1.01.0.2.30.00.00	1501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - MJM	0,00	0,00	41,22	209,60	209,60	0,00
1.9.1.1.01.0.3.00.00.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	0,00	0,00	100,23	2.244,44	2.244,44	0,00
163 1.9.1.1.01.0.3.30.00.00	1501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - DA	0,00	0,00	100,23	2.244,44	2.244,44	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	31,75	3.463,58	3.463,58	0,00
96 1.9.1.1.01.0.4.30.00.00	1501.0000000 MULTAS POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE - DECRETO Nº 18.439/2016 Art.123 - MJMDA	0,00	0,00	31,75	3.463,58	3.463,58	0,00
1.9.1.1.09.0.0.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos	296.000,00	296.000,00	0,00	42.324,30	0,00	253.675,70
1.9.1.1.09.0.1.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Principal	296.000,00	296.000,00	0,00	1.210,00	0,00	294.790,00
47 1.9.1.1.09.0.1.03.00.00	1501.0000000 MULTAS e JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - SAMAE	296.000,00	296.000,00	0,00	0,00	0,00	296.000,00
168 1.9.1.1.09.0.1.04.00.00	1799.0000809 MULTAS e JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - SAMAE	0,00	0,00	0,00	1.210,00	1.210,00	0,00
1.9.1.1.09.0.3.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	37.133,14	37.133,14	0,00
166 1.9.1.1.09.0.3.03.00.00	1501.0000000 MULTAS/JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - ADM.INDIRETA - Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	37.133,14	37.133,14	0,00
1.9.1.1.09.0.4.00.00.00	Multas e Juros Previstos em Contratos - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	3.981,16	3.981,16	0,00
167 1.9.1.1.09.0.4.03.00.00	1501.0000000 MULTAS/JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - ADM.INDIRETA - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	3.981,16	3.981,16	0,00
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.007.000,00	1.007.000,00	66.779,44	1.448.855,95	441.855,95	0,00
1.9.2.1.00.0.0.00.00.00	Indenizações	618.000,00	618.000,00	21.554,66	1.006.676,98	388.676,98	0,00
1.9.2.1.01.0.0.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público	618.000,00	618.000,00	21.554,66	334.067,48	0,00	283.932,52
1.9.2.1.01.0.1.00.00.00	Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Principal	618.000,00	618.000,00	21.554,66	258.094,83	0,00	359.905,17
48 1.9.2.1.01.0.1.05.00.00	1501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE	618.000,00	618.000,00	21.554,66	257.131,21	0,00	360.868,79
124 1.9.2.1.01.0.1.15.00.00	1501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO PÚBLICO - MULTA DE TRÂNSITO - ADM. IND. (FOLHA DE PESSOAL)	0,00	0,00	0,00	963,62	963,62	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	0,00	39.895,45	39.895,45	0,00
68 1.9.2.1.01.0.3.05.00.00	1501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - DA	0,00	0,00	0,00	39.895,45	39.895,45	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	0,00	0,00	0,00	36.077,20	36.077,20	0,00
49 1.9.2.1.01.0.4.05.00.00	1501.0000000 INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE - MJMDA	0,00	0,00	0,00	36.077,20	36.077,20	0,00
1.9.2.1.03.0.0.00.00.00	Indenização por Sinistro	0,00	0,00	0,00	672.608,93	672.608,93	0,00
1.9.2.1.03.0.1.00.00.00	Indenização por Sinistro - Principal	0,00	0,00	0,00	672.608,93	672.608,93	0,00
140 1.9.2.1.03.0.1.16.00.00	1501.0000000 INDENIZAÇÕES POR SINISTRO AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - ADM.IND.	0,00	0,00	0,00	672.608,93	672.608,93	0,00



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

26/01/2026 10:00

Página 6 de 9

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

DEZEMBRO /2025

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
1.9.2.1.99.0.0.00.00.00	Outras Indenizações	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57	0,00
1.9.2.1.99.0.1.00.00.00	Outras Indenizações - Principal	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57	0,00
69 1.9.2.1.99.0.1.09.00.00	1501.0000000 OUTRAS INDENIZAÇÕES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57	0,00
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	389.000,00	389.000,00	45.224,78	442.178,97	53.178,97	0,00
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	389.000,00	389.000,00	45.224,78	442.178,97	53.178,97	0,00
1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	Outras Restituições	389.000,00	389.000,00	45.224,78	442.178,97	53.178,97	0,00
1.9.2.2.99.0.1.04.00.00	Restituição Pelo Pagamento Indevido	26.500,00	26.500,00	0,00	26.460,89	0,00	39,11
50 1.9.2.2.99.0.1.04.03.00	1501.0000000 RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO - SAMAE	26.500,00	26.500,00	0,00	26.460,89	0,00	39,11
1.9.2.2.99.0.1.05.00.00	Restituição de Auxílios	350.500,00	350.500,00	41.992,84	398.001,94	47.501,94	0,00
1.9.2.2.99.0.1.05.03.00	RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE	350.500,00	350.500,00	41.992,84	398.001,94	47.501,94	0,00
51 1.9.2.2.99.0.1.05.03.01	1501.0000000 RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	302.500,00	302.500,00	37.905,18	352.696,24	50.196,24	0,00
52 1.9.2.2.99.0.1.05.03.02	1501.0000000 RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE - AUXÍLIO TRANSPORTE	48.000,00	48.000,00	4.087,66	45.305,70	0,00	2.694,30
1.9.2.2.99.0.1.99.00.00	Outras Restituições	12.000,00	12.000,00	3.231,94	17.716,14	5.716,14	0,00
123 1.9.2.2.99.0.1.99.24.00	1501.0000000 RESTITUIÇÕES - FOLHA PESSOAL - SAMAE	12.000,00	12.000,00	3.231,94	17.716,14	5.716,14	0,00
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	17.906,63	214.879,56	214.879,56	0,00
1.9.9.9.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	17.906,63	214.879,56	214.879,56	0,00
1.9.9.9.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas	0,00	0,00	17.906,63	214.879,56	214.879,56	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	17.906,63	214.879,56	214.879,56	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	17.906,63	214.879,56	214.879,56	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	17.906,63	214.879,56	214.879,56	0,00
151 1.9.9.9.99.2.1.99.13.00	1899.0000808 RECEITAS DIVERSAS – COMPENSAÇÃO AMBIENTAL – SAMAE	0,00	0,00	17.906,63	214.879,56	214.879,56	0,00
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
2.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Capital	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
2.4.2.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
2.4.2.2.00.0.0.00.00.00	Transferências de Convênios dos Estados e DF e de Suas Entidades	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
2.4.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências de Convênios dos Estados e DF e de Suas Entidades	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
2.4.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Transferências de Convênios dos Estados e DF e de Suas Entidades	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
2.4.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Transferências de Convênios dos Estados e DF e de Suas Entidades - Principal	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
164 2.4.2.2.99.1.1.11.00.00	1701.0000141 CONVÊNIO FPE 1877/2023 AVANÇAR POÇOS	0,00	82.077,93	0,00	82.077,93	0,00	0,00
9.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções da Receita	-11.662.500,00	-11.662.500,00	-1.006.874,10	-12.954.860,24	0,00	1.292.360,24
9.1.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Receitas Correntes	-11.662.500,00	-11.662.500,00	-1.006.874,10	-12.954.860,24	0,00	1.292.360,24
9.1.1.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	-22,34	0,00	22,34



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

26/01/2026 10:00

Página 7 de 9

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

DEZEMBRO /2025

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
9.1.1.2.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Taxas	0,00	0,00	0,00	-22,34	0,00	22,34
9.1.1.2.2.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Taxas pela Prestação de Serviços	0,00	0,00	0,00	-22,34	0,00	22,34
9.1.1.2.2.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	0,00	0,00	0,00	-22,34	0,00	22,34
9.1.1.2.2.01.0.1.00.00.00	(R) DEDUÇÕES DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	-22,34	0,00	22,34
152 9.1.1.2.2.01.0.1.04.00.00	1501.0000000 (R)Deduções da Taxa de Expediente - Adm Indireta	0,00	0,00	0,00	-22,34	0,00	22,34
9.1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Receita de Serviços	-11.662.500,00	-11.662.500,00	-1.005.404,10	-12.937.695,74	0,00	1.275.195,74
9.1.6.9.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outros Serviços	-11.662.500,00	-11.662.500,00	-1.005.404,10	-12.937.695,74	0,00	1.275.195,74
9.1.6.9.9.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outros Serviços	-11.662.500,00	-11.662.500,00	-1.005.404,10	-12.937.695,74	0,00	1.275.195,74
9.1.6.9.9.50.0.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços Sujeitos à Regulação	-11.662.500,00	-11.662.500,00	-1.005.404,10	-12.937.695,74	0,00	1.275.195,74
9.1.6.9.9.50.1.0.00.00.00	(R) Deduções Serviços de Saneamento Básico – Abastecimento de Água.	-9.829.500,00	-9.829.500,00	-828.092,95	-10.771.913,20	0,00	942.413,20
9.1.6.9.9.50.1.1.00.00.00	(R) DEDUÇÃO DA RECEITA DE SERVIÇOS SUJEITOS À REGULÇÃO - PRINCIPAL	-9.460.500,00	-9.460.500,00	-824.572,44	-10.244.878,74	0,00	784.378,74
54 9.1.6.9.9.50.1.1.11.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água	-4.874.500,00	-4.874.500,00	-413.355,80	-5.690.831,54	0,00	816.331,54
55 9.1.6.9.9.50.1.1.12.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - ÁGUA BRUTA	-735.000,00	-735.000,00	-54.570,09	-727.696,08	7.303,92	0,00
56 9.1.6.9.9.50.1.1.13.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - EF	-1.958.000,00	-1.958.000,00	-148.260,15	-1.811.466,23	146.533,77	0,00
57 9.1.6.9.9.50.1.1.14.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TSC/DESCONTO	-1.893.000,00	-1.893.000,00	-197.319,41	-1.958.276,26	0,00	65.276,26
80 9.1.6.9.9.50.1.1.15.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - Tarifa Social sem Desconto - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	-142,33	0,00	142,33
81 9.1.6.9.9.50.1.1.21.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	-59,22	0,00	59,22
73 9.1.6.9.9.50.1.1.23.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - PRINCIPAL	0,00	0,00	-156,94	-4.347,84	0,00	4.347,84
176 9.1.6.9.9.50.1.1.25.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE EXTENSÃO DE REDE - TC SISTEMA DE ÁGUA - PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00	-1.463,66	0,00	1.463,66
145 9.1.6.9.9.50.1.1.31.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água - TARIFA SUBSOCIAL - Principal	0,00	0,00	-10.910,05	-50.595,58	0,00	50.595,58
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	0,00	0,00	-196,98	-2.543,31	0,00	2.543,31
58 9.1.6.9.9.50.1.2.11.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução, Tratamento, Reservação e Distribuição de Água Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-190,95	-2.410,55	0,00	2.410,55
109 9.1.6.9.9.50.1.2.14.00.00	1501.0000000 (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	-3,14	-59,81	0,00	59,81
120 9.1.6.9.9.50.1.2.15.00.00	1501.0000000 (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	-7,38	0,00	7,38
94 9.1.6.9.9.50.1.2.21.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇOS DE RELIGAMENTO DE ÁGUA - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	-2,89	-63,11	0,00	63,11
95 9.1.6.9.9.50.1.2.23.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - SERVIÇO DE LIGAÇÃO DE ÁGUA E OUTROS - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	-2,46	0,00	2,46
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	-369.000,00	-369.000,00	-3.323,53	-524.491,15	0,00	155.491,15
59 9.1.6.9.9.50.1.3.11.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES - Serviços de Captação, Adução,	-369.000,00	-369.000,00	-3.323,53	-491.952,52	0,00	122.952,52



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

26/01/2026 10:00

Página 8 de 9

DEZEMBRO /2025

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

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
171	9.1.6.9.9.50.1.3.13.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-67,65	0,00	67,65
98	9.1.6.9.9.50.1.3.14.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-32.307,65	0,00	32.307,65
101	9.1.6.9.9.50.1.3.21.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-6,39	0,00	6,39
160	9.1.6.9.9.50.1.3.23.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-156,94	0,00	156,94
	9.1.6.9.9.50.2.0.00.00.00 (R) Deduções Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário	-1.833.000,00	-1.833.000,00	-177.311,15	-2.165.782,54	0,00	332.782,54
	9.1.6.9.9.50.2.1.00.00.00 (R) Deduções da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Principal	-1.774.000,00	-1.774.000,00	-176.603,85	-2.082.173,30	0,00	308.173,30
60	9.1.6.9.9.50.2.1.16.00.00 1501.0000000	-693.000,00	-693.000,00	-53.032,47	-768.413,24	0,00	75.413,24
61	9.1.6.9.9.50.2.1.17.00.00 1501.0000000	-158.000,00	-158.000,00	-11.610,92	-149.507,07	8.492,93	0,00
155	9.1.6.9.9.50.2.1.18.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	-21.797,75	-270.058,90	0,00	270.058,90
85	9.1.6.9.9.50.2.1.19.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	-90.162,71	-894.194,09	0,00	894.194,09
62	9.1.6.9.9.50.2.1.20.00.00 1501.0000000	-923.000,00	-923.000,00	0,00	0,00	923.000,00	0,00
	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	0,00	0,00	-67,31	-1.472,24	0,00	1.472,24
63	9.1.6.9.9.50.2.2.16.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	-66,45	-757,85	0,00	757,85
111	9.1.6.9.9.50.2.2.19.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	-0,86	-24,41	0,00	24,41
88	9.1.6.9.9.50.2.2.20.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-689,98	0,00	689,98
	9.1.6.9.9.50.2.3.00.00.00 (R) Dedução da Receita de Serviços de Saneamento Básico – Esgotamento Sanitário - Dívida Ativa	-59.000,00	-59.000,00	-639,99	-82.137,00	0,00	23.137,00
64	9.1.6.9.9.50.2.3.16.00.00 1501.0000000	-59.000,00	-59.000,00	-639,99	-66.924,65	0,00	7.924,65
172	9.1.6.9.9.50.2.3.18.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-18,93	0,00	18,93
159	9.1.6.9.9.50.2.3.19.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-23,53	0,00	23,53
97	9.1.6.9.9.50.2.3.20.00.00 1501.0000000	0,00	0,00	0,00	-15.169,89	0,00	15.169,89
	9.1.9.0.0.00.0.0.00.00.00 (R) Deduções Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	-1.470,00	-17.142,16	0,00	17.142,16
	9.1.9.1.0.00.0.0.00.00.00 (R) Deduções Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	-735,00	-15.215,46	0,00	15.215,46
	9.1.9.1.1.00.0.0.00.00.00 (R) Deduções Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	-735,00	-15.215,46	0,00	15.215,46
	9.1.9.1.1.01.0.0.00.00.00 (R) Deduções Multas Previstas em Legislação Específica	0,00	0,00	-735,00	-15.215,46	0,00	15.215,46
	9.1.9.1.1.01.0.1.00.00.00 (R) Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	0,00	0,00	-735,00	-15.215,46	0,00	15.215,46



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

26/01/2026 10:00

Página 9 de 9

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

DEZEMBRO /2025

CONTA	DESCRIÇÃO	ORÇADA	ATUALIZADA	ARRECADADA		DIFERENÇAS	
				NO MÊS	NO EXERCÍCIO	PARA MAIS	PARA MENOS
174 9.1.9.1.1.01.0.1.29.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÃO DE MULTA POR AUTO DE INFRAÇÃO SAMAE/DIVISÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	0,00	0,00	0,00	-10.930,14	0,00	10.930,14
117 9.1.9.1.1.01.0.1.30.00.00	1501.0000000 (R) Deduções Multas por Auto de Infração SAMAE - Decreto 18.439/2016 Art. 123	0,00	0,00	-735,00	-4.285,32	0,00	4.285,32
9.1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	-735,00	-1.926,70	0,00	1.926,70
9.1.9.2.1.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações	0,00	0,00	-735,00	-1.926,70	0,00	1.926,70
9.1.9.2.1.01.0.0.00.00.00	(R) Deduções Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	-735,00	-1.926,70	0,00	1.926,70
9.1.9.2.1.01.0.1.00.00.00	(R) Deduções - Indenizações por Danos Causados ao Patrimônio Público - Principal	0,00	0,00	-735,00	-1.926,70	0,00	1.926,70
139 9.1.9.2.1.01.0.1.05.00.00	1501.0000000 (R) DEDUÇÕES INDENIZAÇÕES POR DANOS CAUSADOS AOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS - SAMAE	0,00	0,00	-735,00	-1.926,70	0,00	1.926,70
9.1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	(R) Deduções Outras Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9.2.2.99.0.1.00.00.00	(R) Deduções Outras Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9.2.2.99.0.1.05.00.00	(R) Deduções Restituição de Auxílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9.2.2.99.0.1.05.03.00	(R) RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
175 9.1.9.2.2.99.0.1.05.03.01	1501.0000000 (R) RESTITUIÇÕES AUXÍLIOS DE SERVIDORES - SAMAE - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL		363.000.000,00	363.082.077,93	38.412.780,10	407.861.292,00	44.779.214,07	0,00

Documento assinado digitalmente
gov.br JOAO JOCEMAR UEZ PEZZI
 Data: 27/01/2026 08:18:59-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LOURENCO BENETTI BONFA
 Data: 26/01/2026 11:41:36-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
gov.br LUCIANE HUF CORREA
 Data: 26/01/2026 10:09:43-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



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

26/01/2026 08:48

Página 1 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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	220.656.500,00	31.527.299,40	0,00	12.205.124,11	24.897.686,25	26.521.369,48
			20.661.810,90	0,00	209.947.350,41	190.936.159,09	184.461.378,51
				231.521.988,50	21.574.638,09	19.011.191,32	6.474.780,58
3.1.00.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	63.897.500,00	5.495.950,00	0,00	8.642.002,86	8.642.002,86	9.089.985,34
			6.088.850,00	0,00	59.516.977,30	59.516.977,30	59.475.834,12
				63.304.600,00	3.787.622,70	0,00	41.143,18
3.1.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	53.922.000,00	4.718.750,00	0,00	7.055.004,04	7.055.004,04	7.056.032,34
			5.486.350,00	0,00	50.119.366,64	50.119.366,64	50.078.223,46
				53.154.400,00	3.035.033,36	0,00	41.143,18
3.1.90.07.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	17.000,00	12.250,00	0,00	3.843,70	3.843,70	3.977,76
			2.000,00	0,00	19.709,19	19.709,19	17.734,03
				27.250,00	7.540,81	0,00	1.975,16
3.1.90.07.01.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDÊNCIA PRIVADA	0,00	0,00	0,00	3.843,70	3.843,70	3.977,76
			0,00	0,00	19.709,19	19.709,19	17.734,03
				0,00	-19.709,19	0,00	1.975,16
3.1.90.11.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	48.226.000,00	2.214.500,00	0,00	6.322.195,32	6.322.195,32	6.323.833,50
			4.968.850,00	0,00	42.624.935,70	42.624.935,70	42.624.935,70
				45.471.650,00	2.846.714,30	0,00	0,00
3.1.90.11.01.00.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	0,00	0,00	1.632.217,02	1.632.217,02	1.632.217,02
			0,00	0,00	18.355.592,11	18.355.592,11	18.355.592,11
				0,00	-18.355.592,11	0,00	0,00
3.1.90.11.01.01.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RPPS	0,00	0,00	0,00	1.621.619,84	1.621.619,84	1.621.619,84
			0,00	0,00	18.227.112,89	18.227.112,89	18.227.112,89
				0,00	-18.227.112,89	0,00	0,00
3.1.90.11.01.02.00.00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	10.597,18	10.597,18	10.597,18
			0,00	0,00	128.479,22	128.479,22	128.479,22
				0,00	-128.479,22	0,00	0,00
3.1.90.11.04.00.00.00	ADICIONAL NOTURNO	0,00	0,00	0,00	32.779,46	32.779,46	32.779,46
			0,00	0,00	417.825,58	417.825,58	417.825,58
				0,00	-417.825,58	0,00	0,00
3.1.90.11.04.01.00.00	ADICIONAL NOTURNO - RPPS	0,00	0,00	0,00	32.777,38	32.777,38	32.777,38
			0,00	0,00	417.578,65	417.578,65	417.578,65
				0,00	-417.578,65	0,00	0,00
3.1.90.11.04.02.00.00	ADICIONAL NOTURNO - RGPS	0,00	0,00	0,00	2,08	2,08	2,08
			0,00	0,00	246,93	246,93	246,93
				0,00	-246,93	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 2 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.90.11.05.00.00.00	INCORPORAÇÕES	0,00	0,00	0,00	175.793,23	175.793,23	175.793,23
			0,00	0,00	2.650.546,33	2.650.546,33	2.650.546,33
				0,00	-2.650.546,33	0,00	0,00
3.1.90.11.05.01.00.00	INCORPORAÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	175.793,23	175.793,23	175.793,23
			0,00	0,00	2.650.546,33	2.650.546,33	2.650.546,33
				0,00	-2.650.546,33	0,00	0,00
3.1.90.11.07.00.00.00	ABONO DE PERMANÊNCIA	0,00	0,00	0,00	76.978,35	76.978,35	76.978,35
			0,00	0,00	620.731,43	620.731,43	620.731,43
				0,00	-620.731,43	0,00	0,00
3.1.90.11.09.00.00.00	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00	0,00	0,00	38.067,71	38.067,71	38.067,71
			0,00	0,00	433.727,28	433.727,28	433.727,28
				0,00	-433.727,28	0,00	0,00
3.1.90.11.09.01.00.00	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE - RPPS	0,00	0,00	0,00	38.067,71	38.067,71	38.067,71
			0,00	0,00	433.727,28	433.727,28	433.727,28
				0,00	-433.727,28	0,00	0,00
3.1.90.11.10.00.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	0,00	0,00	96.128,23	96.128,23	96.128,23
			0,00	0,00	1.078.969,14	1.078.969,14	1.078.969,14
				0,00	-1.078.969,14	0,00	0,00
3.1.90.11.10.01.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE - RPPS	0,00	0,00	0,00	95.690,14	95.690,14	95.690,14
			0,00	0,00	1.073.763,82	1.073.763,82	1.073.763,82
				0,00	-1.073.763,82	0,00	0,00
3.1.90.11.10.02.00.00	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE - RGPS	0,00	0,00	0,00	438,09	438,09	438,09
			0,00	0,00	5.205,32	5.205,32	5.205,32
				0,00	-5.205,32	0,00	0,00
3.1.90.11.13.00.00.00	INCENTIVO À QUALIFICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	54.754,97	54.754,97	54.754,97
			0,00	0,00	655.026,30	655.026,30	655.026,30
				0,00	-655.026,30	0,00	0,00
3.1.90.11.31.00.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS	0,00	0,00	0,00	110.733,92	110.733,92	110.733,92
			0,00	0,00	1.292.532,32	1.292.532,32	1.292.532,32
				0,00	-1.292.532,32	0,00	0,00
3.1.90.11.31.02.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	110.733,92	110.733,92	110.733,92
			0,00	0,00	1.292.532,32	1.292.532,32	1.292.532,32
				0,00	-1.292.532,32	0,00	0,00
3.1.90.11.33.00.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	0,00	0,00	0,00	105.885,46	105.885,46	105.885,46
			0,00	0,00	1.127.014,72	1.127.014,72	1.127.014,72
				0,00	-1.127.014,72	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 3 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.90.11.33.01.00.00	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	105.885,46	105.885,46	105.885,46
			0,00	0,00	1.127.014,72	1.127.014,72	1.127.014,72
				0,00	-1.127.014,72	0,00	0,00
3.1.90.11.37.00.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	0,00	0,00	434.060,48	434.060,48	434.060,48
			0,00	0,00	5.378.614,19	5.378.614,19	5.378.614,19
				0,00	-5.378.614,19	0,00	0,00
3.1.90.11.37.01.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO - RPPS	0,00	0,00	0,00	422.236,23	422.236,23	422.236,23
			0,00	0,00	5.236.569,15	5.236.569,15	5.236.569,15
				0,00	-5.236.569,15	0,00	0,00
3.1.90.11.37.02.00.00	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO - RGPS	0,00	0,00	0,00	11.824,25	11.824,25	11.824,25
			0,00	0,00	142.045,04	142.045,04	142.045,04
				0,00	-142.045,04	0,00	0,00
3.1.90.11.40.00.00.00	GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	78.063,29	78.063,29	78.063,29
			0,00	0,00	924.271,93	924.271,93	924.271,93
				0,00	-924.271,93	0,00	0,00
3.1.90.11.40.01.00.00	GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS - RPPS	0,00	0,00	0,00	78.063,29	78.063,29	78.063,29
			0,00	0,00	924.271,93	924.271,93	924.271,93
				0,00	-924.271,93	0,00	0,00
3.1.90.11.43.00.00.00	13. SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	2.267.360,71	2.267.360,71	2.268.998,89
			0,00	0,00	3.217.377,30	3.217.377,30	3.217.377,30
				0,00	-3.217.377,30	0,00	0,00
3.1.90.11.43.01.00.00	13. SALÁRIO - RPPS	0,00	0,00	0,00	2.120.014,95	2.120.014,95	2.121.653,13
			0,00	0,00	3.044.159,53	3.044.159,53	3.044.159,53
				0,00	-3.044.159,53	0,00	0,00
3.1.90.11.43.02.00.00	13. SALÁRIO - RGPS	0,00	0,00	0,00	147.345,76	147.345,76	147.345,76
			0,00	0,00	173.217,77	173.217,77	173.217,77
				0,00	-173.217,77	0,00	0,00
3.1.90.11.45.00.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	240.640,05	240.640,05	240.640,05
			0,00	0,00	941.021,72	941.021,72	941.021,72
				0,00	-941.021,72	0,00	0,00
3.1.90.11.45.01.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RPPS	0,00	0,00	0,00	236.672,19	236.672,19	236.672,19
			0,00	0,00	924.795,57	924.795,57	924.795,57
				0,00	-924.795,57	0,00	0,00
3.1.90.11.45.02.00.00	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - RGPS	0,00	0,00	0,00	3.967,86	3.967,86	3.967,86
			0,00	0,00	16.226,15	16.226,15	16.226,15
				0,00	-16.226,15	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 4 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.90.11.46.00.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	731.604,07	731.604,07	731.604,07
			0,00	0,00	2.859.510,32	2.859.510,32	2.859.510,32
				0,00	-2.859.510,32	0,00	0,00
3.1.90.11.46.01.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO - RPPS	0,00	0,00	0,00	719.700,51	719.700,51	719.700,51
			0,00	0,00	2.810.831,87	2.810.831,87	2.810.831,87
				0,00	-2.810.831,87	0,00	0,00
3.1.90.11.46.02.00.00	FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO - RGPS	0,00	0,00	0,00	11.903,56	11.903,56	11.903,56
			0,00	0,00	48.678,45	48.678,45	48.678,45
				0,00	-48.678,45	0,00	0,00
3.1.90.11.47.00.00.00	LICENÇA-PRÊMIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	48.242,49	48.242,49	48.242,49
				0,00	-48.242,49	0,00	0,00
3.1.90.11.47.02.00.00	LICENÇA-PRÊMIO - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	48.242,49	48.242,49	48.242,49
				0,00	-48.242,49	0,00	0,00
3.1.90.11.48.00.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA (COMPENSADA)	0,00	0,00	0,00	220.391,13	220.391,13	220.391,13
			0,00	0,00	2.311.789,76	2.311.789,76	2.311.789,76
				0,00	-2.311.789,76	0,00	0,00
3.1.90.11.48.01.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA - RPPS (COMPENSADA)	0,00	0,00	0,00	220.391,13	220.391,13	220.391,13
			0,00	0,00	2.311.789,76	2.311.789,76	2.311.789,76
				0,00	-2.311.789,76	0,00	0,00
3.1.90.11.50.00.00.00	SALÁRIO MATERNIDADE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	5.443,13	5.443,13	5.443,13
			0,00	0,00	83.223,74	83.223,74	83.223,74
				0,00	-83.223,74	0,00	0,00
3.1.90.11.50.01.00.00	SALÁRIO MATERNIDADE - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	5.443,13	5.443,13	5.443,13
			0,00	0,00	83.223,74	83.223,74	83.223,74
				0,00	-83.223,74	0,00	0,00
3.1.90.11.74.00.00.00	SUBSÍDIOS	0,00	0,00	0,00	17.607,20	17.607,20	17.607,20
			0,00	0,00	187.390,94	187.390,94	187.390,94
				0,00	-187.390,94	0,00	0,00
3.1.90.11.74.02.00.00	SUBSÍDIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	17.607,20	17.607,20	17.607,20
			0,00	0,00	187.390,94	187.390,94	187.390,94
				0,00	-187.390,94	0,00	0,00
3.1.90.11.99.00.00.00	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	3.686,91	3.686,91	3.686,91
			0,00	0,00	41.528,10	41.528,10	41.528,10
				0,00	-41.528,10	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 5 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.90.11.99.02.00.00	PARCELA AUTÔNOMA ESPECIAL - RPPS	0,00	0,00	0,00	3.686,91	3.686,91	3.686,91
			0,00	0,00	41.528,10	41.528,10	41.528,10
				0,00	-41.528,10	0,00	0,00
3.1.90.13.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	401.500,00	102.000,00	0,00	70.847,35	70.847,35	70.103,41
			13.000,00	0,00	471.490,46	471.490,46	432.322,44
				490.500,00	19.009,54	0,00	39.168,02
3.1.90.13.01.00.00.00	FGTS	0,00	0,00	0,00	4.188,74	4.188,74	3.188,48
			0,00	0,00	34.454,12	34.454,12	30.265,38
				0,00	-34.454,12	0,00	4.188,74
3.1.90.13.01.01.00.00	FGTS - SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	1.975,36	1.975,36	2.182,68
			0,00	0,00	27.390,93	27.390,93	25.415,57
				0,00	-27.390,93	0,00	1.975,36
3.1.90.13.01.04.00.00	FGTS - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.431,59	1.431,59	400,59
			0,00	0,00	2.469,44	2.469,44	1.037,85
				0,00	-2.469,44	0,00	1.431,59
3.1.90.13.01.05.00.00	FGTS - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	781,79	781,79	605,21
			0,00	0,00	4.593,75	4.593,75	3.811,96
				0,00	-4.593,75	0,00	781,79
3.1.90.13.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	0,00	0,00	66.658,61	66.658,61	66.914,93
			0,00	0,00	437.036,34	437.036,34	402.057,06
				0,00	-437.036,34	0,00	34.979,28
3.1.90.13.02.01.00.00	INSS - SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	32.878,24	32.878,24	33.609,10
			0,00	0,00	391.708,10	391.708,10	358.829,86
				0,00	-391.708,10	0,00	32.878,24
3.1.90.13.02.07.00.00	INSS - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	31.679,33	31.679,33	31.679,33
			0,00	0,00	32.982,53	32.982,53	32.982,53
				0,00	-32.982,53	0,00	0,00
3.1.90.13.02.08.00.00	INSS - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	2.101,04	2.101,04	1.626,50
			0,00	0,00	12.345,71	12.345,71	10.244,67
				0,00	-12.345,71	0,00	2.101,04
3.1.90.16.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	5.127.000,00	848.000,00	0,00	449.757,72	449.757,72	449.757,72
			243.500,00	0,00	5.624.459,79	5.624.459,79	5.624.459,79
				5.731.500,00	107.040,21	0,00	0,00
3.1.90.16.32.00.00.00	SUBSTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	13.016,00	13.016,00	13.016,00
			0,00	0,00	101.680,85	101.680,85	101.680,85
				0,00	-101.680,85	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 6 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.90.16.32.01.00.00	SUBSTITUIÇÕES - RPPS	0,00	0,00	0,00	13.016,00	13.016,00	13.016,00
			0,00	0,00	101.680,85	101.680,85	101.680,85
				0,00	-101.680,85	0,00	0,00
3.1.90.16.44.00.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	0,00	328.203,90	328.203,90	328.203,90
			0,00	0,00	4.617.232,15	4.617.232,15	4.617.232,15
				0,00	-4.617.232,15	0,00	0,00
3.1.90.16.44.01.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS - RPPS	0,00	0,00	0,00	322.330,00	322.330,00	322.330,00
			0,00	0,00	4.550.770,27	4.550.770,27	4.550.770,27
				0,00	-4.550.770,27	0,00	0,00
3.1.90.16.44.02.00.00	SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS - RGPS	0,00	0,00	0,00	5.873,90	5.873,90	5.873,90
			0,00	0,00	66.461,88	66.461,88	66.461,88
				0,00	-66.461,88	0,00	0,00
3.1.90.16.99.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	108.537,82	108.537,82	108.537,82
			0,00	0,00	905.546,79	905.546,79	905.546,79
				0,00	-905.546,79	0,00	0,00
3.1.90.16.99.05.00.00	REGIME DE SOBREVISO - LEI MUNICIPAL 407/2012	0,00	0,00	0,00	108.537,82	108.537,82	108.537,82
			0,00	0,00	905.546,79	905.546,79	905.546,79
				0,00	-905.546,79	0,00	0,00
3.1.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	145.500,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			41.000,00	0,00	60.694,83	60.694,83	60.694,83
				106.500,00	45.805,17	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	60.694,83	60.694,83	60.694,83
				0,00	-60.694,83	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	26.431,76	26.431,76	26.431,76
				0,00	-26.431,76	0,00	0,00
3.1.90.91.26.05.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR - ATIVO CIVIL - RPPS - OUTRAS SENTENÇAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	34.263,07	34.263,07	34.263,07
				0,00	-34.263,07	0,00	0,00
3.1.90.94.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	5.000,00	1.540.000,00	0,00	208.359,95	208.359,95	208.359,95
			218.000,00	0,00	1.318.076,67	1.318.076,67	1.318.076,67
				1.327.000,00	8.923,33	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	208.359,95	208.359,95	208.359,95
			0,00	0,00	1.318.076,67	1.318.076,67	1.318.076,67
				0,00	-1.318.076,67	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 7 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.90.94.98.03.00.00	FÉRIAS, AVISO PRÉVIO E/OU 13º SALÁRIO INDENIZADOS	0,00	0,00	0,00	175.530,77	175.530,77	175.530,77
			0,00	0,00	940.480,69	940.480,69	940.480,69
				0,00	-940.480,69	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.00	FÉRIAS INDENIZADAS	0,00	0,00	0,00	140.749,47	140.749,47	140.749,47
			0,00	0,00	812.905,39	812.905,39	812.905,39
				0,00	-812.905,39	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.01	FÉRIAS INDENIZADAS - RPPS	0,00	0,00	0,00	115.596,32	115.596,32	115.596,32
			0,00	0,00	773.805,36	773.805,36	773.805,36
				0,00	-773.805,36	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.01.02	FÉRIAS INDENIZADAS - RGPS	0,00	0,00	0,00	25.153,15	25.153,15	25.153,15
			0,00	0,00	39.100,03	39.100,03	39.100,03
				0,00	-39.100,03	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.02.00	13º SALÁRIO INDENIZADO	0,00	0,00	0,00	34.781,30	34.781,30	34.781,30
			0,00	0,00	127.575,30	127.575,30	127.575,30
				0,00	-127.575,30	0,00	0,00
3.1.90.94.98.03.02.01	13º SALÁRIO INDENIZADO - RPPS	0,00	0,00	0,00	34.781,30	34.781,30	34.781,30
			0,00	0,00	127.575,30	127.575,30	127.575,30
				0,00	-127.575,30	0,00	0,00
3.1.90.94.98.04.00.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA	0,00	0,00	0,00	32.829,18	32.829,18	32.829,18
			0,00	0,00	377.595,98	377.595,98	377.595,98
				0,00	-377.595,98	0,00	0,00
3.1.90.94.98.04.01.00	LICENÇA PRÊMIO INDENIZADA - RPPS	0,00	0,00	0,00	32.829,18	32.829,18	32.829,18
			0,00	0,00	377.595,98	377.595,98	377.595,98
				0,00	-377.595,98	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	9.975.500,00	777.200,00	0,00	1.586.998,82	1.586.998,82	2.033.953,00
			602.500,00	0,00	9.397.610,66	9.397.610,66	9.397.610,66
				10.150.200,00	752.589,34	0,00	0,00
3.1.91.13.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	9.975.500,00	727.200,00	0,00	1.547.156,60	1.547.156,60	1.994.110,78
			602.500,00	0,00	9.357.768,44	9.357.768,44	9.357.768,44
				10.100.200,00	742.431,56	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	904.278,14	904.278,14	1.351.232,32
			0,00	0,00	5.215.483,90	5.215.483,90	5.215.483,90
				0,00	-5.215.483,90	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	418.473,74	418.473,74	837.130,63
			0,00	0,00	4.473.803,82	4.473.803,82	4.473.803,82
				0,00	-4.473.803,82	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 8 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.1.91.13.08.02.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - 13º SALÁRIO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	393.748,15	393.748,15	393.748,15
			0,00	0,00	393.748,15	393.748,15	393.748,15
				0,00	-393.748,15	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	92.056,25	92.056,25	120.353,54
			0,00	0,00	347.931,93	347.931,93	347.931,93
				0,00	-347.931,93	0,00	0,00
3.1.91.13.11.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	642.878,46	642.878,46	642.878,46
			0,00	0,00	4.142.284,54	4.142.284,54	4.142.284,54
				0,00	-4.142.284,54	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	274.699,98	274.699,98	274.699,98
			0,00	0,00	3.552.326,71	3.552.326,71	3.552.326,71
				0,00	-3.552.326,71	0,00	0,00
3.1.91.13.11.02.00.00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - 13º SALÁRIO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	296.021,36	296.021,36	296.021,36
			0,00	0,00	296.021,36	296.021,36	296.021,36
				0,00	-296.021,36	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	72.157,12	72.157,12	72.157,12
			0,00	0,00	293.936,47	293.936,47	293.936,47
				0,00	-293.936,47	0,00	0,00
3.1.91.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	50.000,00	0,00	39.842,22	39.842,22	39.842,22
			0,00	0,00	39.842,22	39.842,22	39.842,22
				50.000,00	10.157,78	0,00	0,00
3.1.91.91.52.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR	0,00	0,00	0,00	39.842,22	39.842,22	39.842,22
			0,00	0,00	39.842,22	39.842,22	39.842,22
				0,00	-39.842,22	0,00	0,00
3.1.91.91.52.01.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS PARA O RPPS - RPV's	0,00	0,00	0,00	39.842,22	39.842,22	39.842,22
			0,00	0,00	39.842,22	39.842,22	39.842,22
				0,00	-39.842,22	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.145.000,00	25.000,00	0,00	5.265,62	152.920,68	152.920,68
			19.500,00	0,00	2.150.265,62	2.150.265,62	2.150.265,62
				2.150.500,00	234,38	0,00	0,00
3.2.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	2.145.000,00	25.000,00	0,00	5.265,62	152.920,68	152.920,68
			19.500,00	0,00	2.150.265,62	2.150.265,62	2.150.265,62
				2.150.500,00	234,38	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 9 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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	2.145.000,00	25.000,00	0,00	5.265,62	152.920,68	152.920,68
			19.500,00	0,00	2.150.265,62	2.150.265,62	2.150.265,62
				2.150.500,00	234,38	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	5.265,62	152.920,68	152.920,68
			0,00	0,00	2.150.265,62	2.150.265,62	2.150.265,62
				0,00	-2.150.265,62	0,00	0,00
3.2.90.21.01.21.00.00	BANRISUL / CEF - ETE BELO	0,00	0,00	0,00	460,38	24.753,26	24.753,26
			0,00	0,00	332.460,38	332.460,38	332.460,38
				0,00	-332.460,38	0,00	0,00
3.2.90.21.01.22.00.00	BANRISUL / CEF - ETE PENA BRANCA	0,00	0,00	0,00	-11,85	33.876,03	33.876,03
			0,00	0,00	454.988,15	454.988,15	454.988,15
				0,00	-454.988,15	0,00	0,00
3.2.90.21.01.23.00.00	BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA	0,00	0,00	0,00	285,23	4.782,24	4.782,24
			0,00	0,00	65.285,23	65.285,23	65.285,23
				0,00	-65.285,23	0,00	0,00
3.2.90.21.01.25.00.00	BANRISUL / CEF - SANEAMENTO AMBIENTAL PINHAL	0,00	0,00	0,00	547,48	33.149,80	33.149,80
			0,00	0,00	452.547,48	452.547,48	452.547,48
				0,00	-452.547,48	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	31,68	46.883,30	46.883,30
			0,00	0,00	640.031,68	640.031,68	640.031,68
				0,00	-640.031,68	0,00	0,00
3.2.90.21.01.34.00.00	BNDES - AMPLIAÇÃO SISTEMA ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	3.952,70	9.476,05	9.476,05
			0,00	0,00	204.952,70	204.952,70	204.952,70
				0,00	-204.952,70	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	154.614.000,00	26.006.349,40	0,00	3.557.855,63	16.102.762,71	17.278.463,46
			14.553.460,90	0,00	148.280.107,49	129.268.916,17	122.835.278,77
				166.066.888,50	17.786.781,01	19.011.191,32	6.433.637,40
3.3.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	150.155.000,00	25.433.749,40	0,00	3.151.264,51	15.696.171,59	16.491.699,67
			14.405.460,90	0,00	143.818.196,86	124.807.005,54	118.373.368,14
				161.183.288,50	17.365.091,64	19.011.191,32	6.433.637,40
3.3.90.08.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	399.000,00	105.000,00	0,00	23.000,04	23.000,04	23.000,04
			55.500,00	0,00	366.741,01	366.741,01	366.741,01
				448.500,00	81.758,99	0,00	0,00
3.3.90.08.01.00.00.00	AUXÍLIO-FUNERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	91.929,58	91.929,58	91.929,58
				0,00	-91.929,58	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 10 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.08.01.02.00.00	AUXÍLIO-FUNERAL - PESSOAL INATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	91.929,58	91.929,58	91.929,58
				0,00	-91.929,58	0,00	0,00
3.3.90.08.05.00.00.00	AUXÍLIO-NATALIDADE	0,00	0,00	0,00	1.095,24	1.095,24	1.095,24
			0,00	0,00	6.522,87	6.522,87	6.522,87
				0,00	-6.522,87	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.00.00	AUXÍLIO-NATALIDADE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	1.095,24	1.095,24	1.095,24
			0,00	0,00	6.522,87	6.522,87	6.522,87
				0,00	-6.522,87	0,00	0,00
3.3.90.08.05.01.01.00	AUXÍLIO-NATALIDADE - PESSOAL ATIVO - RPPS	0,00	0,00	0,00	1.095,24	1.095,24	1.095,24
			0,00	0,00	6.522,87	6.522,87	6.522,87
				0,00	-6.522,87	0,00	0,00
3.3.90.08.09.00.00.00	AUXÍLIO-CRECHE OU ASSISTÊNCIA PRÉ-ESCOLAR	0,00	0,00	0,00	21.904,80	21.904,80	21.904,80
			0,00	0,00	268.288,56	268.288,56	268.288,56
				0,00	-268.288,56	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.00.00	AUXÍLIO-CRECHE	0,00	0,00	0,00	21.904,80	21.904,80	21.904,80
			0,00	0,00	268.288,56	268.288,56	268.288,56
				0,00	-268.288,56	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.01.00	AUXÍLIO-CRECHE - RPPS	0,00	0,00	0,00	21.357,18	21.357,18	21.357,18
			0,00	0,00	262.860,90	262.860,90	262.860,90
				0,00	-262.860,90	0,00	0,00
3.3.90.08.09.01.02.00	AUXÍLIO-CRECHE - RGPS	0,00	0,00	0,00	547,62	547,62	547,62
			0,00	0,00	5.427,66	5.427,66	5.427,66
				0,00	-5.427,66	0,00	0,00
3.3.90.14.00.00.00.00	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	113.500,00	200.000,00	0,00	-545,30	4.139,82	4.139,82
			61.000,00	0,00	232.646,30	232.646,30	232.646,30
				252.500,00	19.853,70	0,00	0,00
3.3.90.14.14.00.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS	0,00	0,00	0,00	-545,30	4.139,82	4.139,82
			0,00	0,00	232.646,30	232.646,30	232.646,30
				0,00	-232.646,30	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	0,00	0,00
			0,00	0,00	39.018,41	39.018,41	39.018,41
				0,00	-39.018,41	0,00	0,00
3.3.90.14.14.04.00.00	DIÁRIAS NO PAÍS - SERVIDORES EFETIVOS	0,00	0,00	0,00	-545,30	4.139,82	4.139,82
			0,00	0,00	193.627,89	193.627,89	193.627,89
				0,00	-193.627,89	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 11 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	30.526.000,00	6.809.400,00	0,00	181.025,66	2.951.793,08	3.574.218,07
			2.407.500,00	0,00	29.313.759,55	22.866.194,95	22.093.390,77
				34.927.900,00	5.614.140,45	6.447.564,60	772.804,18
3.3.90.30.01.00.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00	0,00	0,00	70.000,00	66.715,50	0,00
			0,00	0,00	789.813,38	752.339,45	685.623,95
				0,00	-789.813,38	37.473,93	66.715,50
3.3.90.30.03.00.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00
			0,00	0,00	16.333,77	16.333,77	16.333,77
				0,00	-16.333,77	0,00	0,00
3.3.90.30.04.00.00.00	GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	119,00	119,00
			0,00	0,00	12.257,00	6.902,00	6.902,00
				0,00	-12.257,00	5.355,00	0,00
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	63.694,00	63.694,00	63.694,00
				0,00	-63.694,00	0,00	0,00
3.3.90.30.11.00.00.00	MATERIAL QUÍMICO	0,00	0,00	0,00	417.405,50	1.111.408,97	1.312.243,97
			0,00	0,00	13.315.962,93	11.510.839,50	11.246.864,37
				0,00	-13.315.962,93	1.805.123,43	263.975,13
3.3.90.30.16.00.00.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	9.852,98	34.963,00
			0,00	0,00	271.330,90	114.195,65	113.079,47
				0,00	-271.330,90	157.135,25	1.116,18
3.3.90.30.17.00.00.00	MATERIAL DE T.I.C. (CONSUMO)	0,00	0,00	0,00	0,00	39.503,20	35.243,20
			0,00	0,00	118.959,20	116.859,11	81.159,11
				0,00	-118.959,20	2.100,09	35.700,00
3.3.90.30.19.00.00.00	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	62.500,00
			0,00	0,00	557.494,92	217.815,48	217.815,48
				0,00	-557.494,92	339.679,44	0,00
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	40.254,73	28.233,50	28.233,50
				0,00	-40.254,73	12.021,23	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	0,00
			0,00	0,00	153.426,35	153.426,35	153.426,35
				0,00	-153.426,35	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	2.166,30	423.362,42	731.468,94
			0,00	0,00	2.011.430,66	1.265.163,62	1.203.072,53
				0,00	-2.011.430,66	746.267,04	62.091,09



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

26/01/2026 08:48

Página 12 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.30.25.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-207.579,00	61.366,16	100.639,93
			0,00	0,00	1.464.550,42	817.115,33	807.790,16
				0,00	-1.464.550,42	647.435,09	9.325,17
3.3.90.30.26.00.00.00	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	50.038,30
			0,00	0,00	945.485,72	595.847,43	595.847,43
				0,00	-945.485,72	349.638,29	0,00
3.3.90.30.28.00.00.00	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00	-208,00	291,86	0,00
			0,00	0,00	43.526,06	26.587,06	26.295,20
				0,00	-43.526,06	16.939,00	291,86
3.3.90.30.35.00.00.00	MATERIAL LABORATORIAL	0,00	0,00	0,00	21.645,99	64.742,10	67.810,70
			0,00	0,00	292.615,98	214.565,93	214.565,93
				0,00	-292.615,98	78.050,05	0,00
3.3.90.30.39.00.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	-4.629,30	63.862,41	40.072,00
			0,00	0,00	780.482,46	532.233,52	489.267,93
				0,00	-780.482,46	248.248,94	42.965,59
3.3.90.30.40.00.00.00	MATERIAL BIOLÓGICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
				0,00	-360.000,00	0,00	0,00
3.3.90.30.42.00.00.00	FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	-0,01	28.914,66	22.844,95
			0,00	0,00	171.528,57	165.847,18	148.723,52
				0,00	-171.528,57	5.681,39	17.123,66
3.3.90.30.44.00.00.00	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	92,95	92,95	92,95
				0,00	-92,95	0,00	0,00
3.3.90.30.96.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	13.079,19	13.079,19	13.079,19
				0,00	-13.079,19	0,00	0,00
3.3.90.30.96.01.00.00	MATERIAL BIBLIOGRÁFICO - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	13.079,19	13.079,19	13.079,19
				0,00	-13.079,19	0,00	0,00
3.3.90.30.99.00.00.00	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	-117.775,82	1.038.253,82	1.112.374,08
			0,00	0,00	7.891.440,36	5.895.023,93	5.621.523,93
				0,00	-7.891.440,36	1.996.416,43	273.500,00
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	854.500,00	990.450,26
			0,00	0,00	5.809.426,65	4.132.176,92	3.928.676,92
				0,00	-5.809.426,65	1.677.249,73	203.500,00



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

26/01/2026 08:48

Página 13 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.30.99.06.00.00	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS DE TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830,42	2.830,42
			0,00	0,00	59.638,20	59.454,62	59.454,62
				0,00	-59.638,20	183,58	0,00
3.3.90.30.99.07.00.00	MATERIAL HIDRÁULICO	0,00	0,00	0,00	-117.775,82	171.923,40	103.843,40
			0,00	0,00	1.879.270,58	1.575.837,46	1.505.837,46
				0,00	-1.879.270,58	303.433,12	70.000,00
3.3.90.30.99.13.00.00	MATERIAIS MECÂNICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	15.250,00
			0,00	0,00	143.104,93	127.554,93	127.554,93
				0,00	-143.104,93	15.550,00	0,00
3.3.90.33.00.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	232.500,00	120.000,00	0,00	-3.110,14	-2.610,14	8.475,19
			144.000,00	0,00	189.783,02	184.638,02	184.638,02
				208.500,00	18.716,98	5.145,00	0,00
3.3.90.33.01.00.00.00	PASSAGENS PARA O PAÍS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.085,33
			0,00	0,00	167.500,00	162.355,00	162.355,00
				0,00	-167.500,00	5.145,00	0,00
3.3.90.33.96.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	-3.110,14	-2.610,14	-2.610,14
			0,00	0,00	22.283,02	22.283,02	22.283,02
				0,00	-22.283,02	0,00	0,00
3.3.90.34.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	16.264.000,00	2.675.000,00	0,00	96.848,44	1.256.319,47	1.202.341,34
			2.213.500,00	0,00	15.574.123,92	13.504.681,44	12.277.088,84
				16.725.500,00	1.151.376,08	2.069.442,48	1.227.592,60
3.3.90.34.01.00.00.00	SUBSTITUIÇÃO DE MÃO-DE-OBRA (ART.18, § 1º DA LRF)	0,00	0,00	0,00	96.848,44	1.256.319,47	1.202.341,34
			0,00	0,00	15.574.123,92	13.504.681,44	12.277.088,84
				0,00	-15.574.123,92	2.069.442,48	1.227.592,60
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	96.848,44	1.256.319,47	1.202.341,34
			0,00	0,00	15.574.123,92	13.504.681,44	12.277.088,84
				0,00	-15.574.123,92	2.069.442,48	1.227.592,60
3.3.90.35.00.00.00.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	257.500,00	144.000,00	0,00	0,00	44.692,05	4.692,05
			42.500,00	0,00	337.072,46	262.944,35	222.944,35
				359.000,00	21.927,54	74.128,11	40.000,00
3.3.90.35.01.00.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	44.692,05	4.692,05
			0,00	0,00	337.072,46	262.944,35	222.944,35
				0,00	-337.072,46	74.128,11	40.000,00
3.3.90.35.01.02.00.00	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA - PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	44.692,05	4.692,05
			0,00	0,00	337.072,46	262.944,35	222.944,35
				0,00	-337.072,46	74.128,11	40.000,00



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

26/01/2026 08:48

Página 14 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	556.500,00	1.000,00	0,00	-10.171,03	36.495,56	36.495,56
			30.500,00	0,00	459.212,20	449.247,25	412.751,69
				527.000,00	67.787,80	9.964,95	36.495,56
3.3.90.36.15.00.00.00	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	36.495,56	36.495,56
			0,00	0,00	439.787,18	429.822,23	393.326,67
				0,00	-439.787,18	9.964,95	36.495,56
3.3.90.36.99.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	-10.171,03	0,00	0,00
			0,00	0,00	19.425,02	19.425,02	19.425,02
				0,00	-19.425,02	0,00	0,00
3.3.90.36.99.05.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-10.171,03	0,00	0,00
			0,00	0,00	19.425,02	19.425,02	19.425,02
				0,00	-19.425,02	0,00	0,00
3.3.90.37.00.00.00.00	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	7.790.000,00	2.370.000,00	0,00	100.000,00	801.810,00	801.810,00
			700.000,00	0,00	9.458.676,86	9.238.729,97	9.124.940,41
				9.460.000,00	1.323,14	219.946,89	113.789,56
3.3.90.37.02.00.00.00	LIMPEZA E CONSERVACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	113.789,56	113.789,56
			0,00	0,00	1.472.548,23	1.325.610,34	1.211.820,78
				0,00	-1.472.548,23	146.937,89	113.789,56
3.3.90.37.03.00.00.00	VIGILANCIA OSTENSIVA	0,00	0,00	0,00	100.000,00	688.020,44	688.020,44
			0,00	0,00	7.986.128,63	7.913.119,63	7.913.119,63
				0,00	-7.986.128,63	73.009,00	0,00
3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	78.524.500,00	10.246.849,40	0,00	-2.192.784,47	5.233.401,51	5.608.337,18
			7.878.960,90	0,00	70.810.596,45	61.498.349,10	57.848.969,70
				80.892.388,50	10.081.792,05	9.312.247,35	3.649.379,40
3.3.90.39.01.00.00.00	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES - DESPESA MENSAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.745,89	2.745,89
			0,00	0,00	35.620,45	33.584,38	33.398,49
				0,00	-35.620,45	2.036,07	185,89
3.3.90.39.03.00.00.00	COMISSOES, CORRETAGENS E CUSTÓDIAS	0,00	0,00	0,00	907,48	0,00	0,00
			0,00	0,00	10.198,49	4.981,13	4.981,13
				0,00	-10.198,49	5.217,36	0,00
3.3.90.39.05.00.00.00	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	0,00	-0,39	0,00	0,00
			0,00	0,00	62.819,99	62.819,99	62.819,99
				0,00	-62.819,99	0,00	0,00
3.3.90.39.10.00.00.00	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	-6.427,57	18.586,82	18.586,82
			0,00	0,00	344.168,63	215.064,76	196.477,94
				0,00	-344.168,63	129.103,87	18.586,82



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

26/01/2026 08:48

Página 15 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.39.12.00.00.00	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	26.095,76	26.128,62
			0,00	0,00	481.320,90	353.816,85	327.721,09
				0,00	-481.320,90	127.504,05	26.095,76
3.3.90.39.16.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	51.612,93	652.818,43	941.594,93
			0,00	0,00	5.060.052,07	4.657.240,92	4.367.149,98
				0,00	-5.060.052,07	402.811,15	290.090,94
3.3.90.39.17.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-1.074.028,42	214.362,38	222.684,13
			0,00	0,00	2.470.648,99	1.356.545,07	1.344.556,82
				0,00	-2.470.648,99	1.114.103,92	11.988,25
3.3.90.39.19.00.00.00	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	5.010,60	37.562,73	43.883,66
			0,00	0,00	589.464,29	370.218,47	342.738,72
				0,00	-589.464,29	219.245,82	27.479,75
3.3.90.39.25.00.00.00	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	15.276,49	115.261,80	51.012,96
			0,00	0,00	665.276,49	665.276,49	601.027,65
				0,00	-665.276,49	0,00	64.248,84
3.3.90.39.43.00.00.00	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.990.302,78	2.231.755,75
			0,00	0,00	25.902.014,67	25.013.362,54	23.559.760,96
				0,00	-25.902.014,67	888.652,13	1.453.601,58
3.3.90.39.46.00.00.00	SERVIÇOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.051,48	1.051,48
			0,00	0,00	13.189,71	10.499,84	9.448,36
				0,00	-13.189,71	2.689,87	1.051,48
3.3.90.39.47.00.00.00	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	124,35	124,35
			0,00	0,00	54.780,20	24.020,18	24.020,18
				0,00	-54.780,20	30.760,02	0,00
3.3.90.39.48.00.00.00	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	0,00	0,00	0,00	-5.169,00	28.652,26	44.922,26
			0,00	0,00	330.922,02	324.595,32	324.595,32
				0,00	-330.922,02	6.326,70	0,00
3.3.90.39.51.00.00.00	SERVIÇOS DE ANÁLISES E PESQUISAS CIENTÍFICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	150.432,42	51.643,79
			0,00	0,00	1.044.110,59	906.828,13	808.039,50
				0,00	-1.044.110,59	137.282,46	98.788,63
3.3.90.39.58.00.00.00	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	99.461,49	50.221,76
			0,00	0,00	645.753,04	547.731,26	498.491,53
				0,00	-645.753,04	98.021,78	49.239,73
3.3.90.39.66.00.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-66.882,13	5.935,42	5.935,42
			0,00	0,00	118.203,54	118.203,54	118.203,54
				0,00	-118.203,54	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 16 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.39.66.01.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS - HONORÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	26.444,54	26.444,54	26.444,54
				0,00	-26.444,54	0,00	0,00
3.3.90.39.66.02.00.00	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS - SERVIÇOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	-66.882,13	5.935,42	5.935,42
			0,00	0,00	91.759,00	91.759,00	91.759,00
				0,00	-91.759,00	0,00	0,00
3.3.90.39.73.00.00.00	TRANSPORTE DE SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	179.907,07	185.820,72
			0,00	0,00	2.678.603,14	2.475.989,14	2.296.082,07
				0,00	-2.678.603,14	202.614,00	179.907,07
3.3.90.39.74.00.00.00	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	0,00	0,00	0,00	-150.393,58	23.846,98	33.920,37
			0,00	0,00	586.333,23	341.468,17	317.621,19
				0,00	-586.333,23	244.865,06	23.846,98
3.3.90.39.78.00.00.00	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	0,00	54.331,16	20.354,89	26.541,15
			0,00	0,00	460.991,51	363.897,02	360.035,84
				0,00	-460.991,51	97.094,49	3.861,18
3.3.90.39.78.01.00.00	SERVIÇOS DE COLETA DE LIXO, LIMPEZA E PRESERVAÇÃO DE LOGRADOUROS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	54.331,16	4.094,82	7.654,90
			0,00	0,00	357.615,46	289.036,93	289.036,93
				0,00	-357.615,46	68.578,53	0,00
3.3.90.39.78.01.08.00	DEMAIS SERVIÇOS DE LIMPEZA	0,00	0,00	0,00	54.331,16	4.094,82	7.654,90
			0,00	0,00	357.615,46	289.036,93	289.036,93
				0,00	-357.615,46	68.578,53	0,00
3.3.90.39.78.02.00.00	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO DOS ÓRGÃOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	16.260,07	18.886,25
			0,00	0,00	103.376,05	74.860,09	70.998,91
				0,00	-103.376,05	28.515,96	3.861,18
3.3.90.39.79.00.00.00	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	1.169,75	8.159,37	32.453,00
			0,00	0,00	412.566,46	194.929,86	186.770,49
				0,00	-412.566,46	217.636,60	8.159,37
3.3.90.39.81.00.00.00	SERVIÇOS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	-378.701,11	175.896,31	171.094,93
			0,00	0,00	2.051.442,70	2.039.846,80	1.956.518,02
				0,00	-2.051.442,70	11.595,90	83.328,78
3.3.90.39.82.00.00.00	SERVIÇOS DE CONTROLE AMBIENTAL	0,00	0,00	0,00	-528.919,57	105.424,80	91.244,13
			0,00	0,00	1.634.386,01	1.256.601,26	1.154.639,66
				0,00	-1.634.386,01	377.784,75	101.961,60
3.3.90.39.82.01.00.00	TRANSPORTE RESÍDUOS SÓLIDOS	0,00	0,00	0,00	-528.919,57	105.424,80	91.244,13
			0,00	0,00	1.634.386,01	1.256.601,26	1.154.639,66
				0,00	-1.634.386,01	377.784,75	101.961,60



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

26/01/2026 08:48

Página 17 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.39.90.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL	0,00	0,00	0,00	9.071,81	194,70	194,70
			0,00	0,00	27.105,29	1.071,60	1.071,60
				0,00	-27.105,29	26.033,69	0,00
3.3.90.39.92.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	69.493,33	33.193,79	50.663,04
			0,00	0,00	1.245.889,17	888.317,32	857.312,57
				0,00	-1.245.889,17	357.571,85	31.004,75
3.3.90.39.93.00.00.00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	39.333,00	0,00	0,00
				0,00	-39.333,00	39.333,00	0,00
3.3.90.39.96.00.00.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA – PAGAMENTO ANTECIPADO - ADIANTAMENTOS	0,00	0,00	0,00	213,35	213,35	213,35
			0,00	0,00	316.794,24	316.794,24	316.794,24
				0,00	-316.794,24	0,00	0,00
3.3.90.39.96.02.00.00	SEGUROS EM GERAL - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	314.026,89	314.026,89	314.026,89
				0,00	-314.026,89	0,00	0,00
3.3.90.39.96.04.00.00	SERVICIOS GRÁFICOS E EDITORIAS - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	213,35	213,35	213,35
			0,00	0,00	1.797,35	1.797,35	1.797,35
				0,00	-1.797,35	0,00	0,00
3.3.90.39.96.05.00.00	SERVIÇOS DE LICENCIAMENTO DE VEÍCULOS E MULTAS DE TRÂNSITO - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	970,00	970,00	970,00
				0,00	-970,00	0,00	0,00
3.3.90.39.99.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	-189.349,60	1.342.816,24	1.323.899,97
			0,00	0,00	23.528.607,63	18.954.644,82	17.778.692,82
				0,00	-23.528.607,63	4.573.962,81	1.175.952,00
3.3.90.39.99.01.00.00	SERVIÇOS DE ESTAGIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-128.583,91	46.737,04	46.737,04
			0,00	0,00	706.125,08	619.169,08	619.169,08
				0,00	-706.125,08	86.956,00	0,00
3.3.90.39.99.02.00.00	ASSOCIAÇÕES, FEDERAÇÕES E CONFEDERAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-15.746,14	1.041,80	1.144,83
			0,00	0,00	77.121,31	76.171,66	76.171,66
				0,00	-77.121,31	949,65	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	170,21	0,00	0,00
			0,00	0,00	1.942,11	1.681,81	1.681,81
				0,00	-1.942,11	260,30	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	-116.499,27	412.458,39	409.309,68
			0,00	0,00	5.294.217,14	4.842.541,61	4.441.345,42
				0,00	-5.294.217,14	451.675,53	401.196,19



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

26/01/2026 08:48

Página 18 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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	-31.692,20	118.718,76	125.019,24
			0,00	0,00	1.602.497,82	1.494.688,28	1.445.044,60
				0,00	-1.602.497,82	107.809,54	49.643,68
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	60.000,00	309.107,41	294.411,94
			0,00	0,00	4.562.500,56	3.197.619,96	2.888.512,55
				0,00	-4.562.500,56	1.364.880,60	309.107,41
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	58.354,72	429.223,12	411.216,20
			0,00	0,00	10.947.614,77	8.395.386,50	8.004.911,50
				0,00	-10.947.614,77	2.552.228,27	390.475,00
3.3.90.39.99.11.00.00	SERVICOS DE RECEPCAO E ATENDIMENTO AO PUBLICO	0,00	0,00	0,00	10.000,00	25.529,72	25.529,72
			0,00	0,00	276.594,98	274.917,97	249.388,25
				0,00	-276.594,98	1.677,01	25.529,72
3.3.90.39.99.99.00.00	OUTROS SERVIÇOS OU LOCAÇÕES - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	-25.353,01	0,00	10.531,32
			0,00	0,00	59.993,86	52.467,95	52.467,95
				0,00	-59.993,86	7.525,91	0,00
3.3.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	3.402.500,00	1.156.000,00	0,00	-47.508,45	204.590,58	151.082,02
			137.000,00	0,00	4.408.794,98	3.564.408,84	3.371.708,08
				4.421.500,00	12.705,02	844.386,14	192.700,76
3.3.90.40.06.00.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE - DESPESA MENSAL	0,00	0,00	0,00	4.997,02	83.755,40	40.388,24
			0,00	0,00	916.430,55	680.795,97	607.684,87
				0,00	-916.430,55	235.634,58	73.111,10
3.3.90.40.07.00.00.00	MANUT CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTAÇÃO SOFTWARES - DESP. MENSAL	0,00	0,00	0,00	-81.714,74	37.174,32	27.807,96
			0,00	0,00	1.326.776,27	839.414,03	804.518,83
				0,00	-1.326.776,27	487.362,24	34.895,20
3.3.90.40.10.00.00.00	SUPORTE A USUÁRIOS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	17.033,92	16.828,04
			0,00	0,00	167.263,59	128.121,80	111.087,88
				0,00	-167.263,59	39.141,79	17.033,92
3.3.90.40.11.00.00.00	SUPORTE DE INFRAESTRUTURA DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	7.399,50	0,00
			0,00	0,00	85.949,15	72.008,51	64.609,01
				0,00	-85.949,15	13.940,64	7.399,50
3.3.90.40.12.00.00.00	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	32.454,17	54.670,14	47.854,68
			0,00	0,00	657.548,26	649.981,68	595.311,54
				0,00	-657.548,26	7.566,58	54.670,14



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

26/01/2026 08:48

Página 19 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.40.13.00.00.00	COMUNICAÇÃO DE DADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	9.737,10	0,00	0,00
				0,00	-9.737,10	9.737,10	0,00
3.3.90.40.16.00.00.00	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	0,00	0,00	0,00	-3.244,90	5.590,90	0,00
			0,00	0,00	120.635,25	120.635,25	115.044,35
				0,00	-120.635,25	0,00	5.590,90
3.3.90.40.16.01.00.00	OUTSOURCING DE IMPRESSÃO - LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	-3.244,90	5.590,90	0,00
			0,00	0,00	120.635,25	120.635,25	115.044,35
				0,00	-120.635,25	0,00	5.590,90
3.3.90.40.17.00.00.00	COMPUTAÇÃO EM NUVEM - INFRAESTRUTURA COMO SERVIÇO (IaaS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	313.614,23	298.936,91	298.936,91
				0,00	-313.614,23	14.677,32	0,00
3.3.90.40.21.00.00.00	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS DE T.I.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.033,60	18.203,10
			0,00	0,00	285.588,34	257.791,73	257.791,73
				0,00	-285.588,34	27.796,61	0,00
3.3.90.40.96.00.00.00	SERVIÇOS DE T.I.C. - PAGAMENTO ANTECIPADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	525.252,24	516.722,96	516.722,96
				0,00	-525.252,24	8.529,28	0,00
3.3.90.40.96.01.00.00	LOCAÇÃO DE SOFTWARE - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	524.932,24	516.402,96	516.402,96
				0,00	-524.932,24	8.529,28	0,00
3.3.90.40.96.04.00.00	EMISSÃO DE CERTIFICADOS DIGITAIS - DESPESA ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	320,00	320,00	320,00
				0,00	-320,00	0,00	0,00
3.3.90.46.00.00.00.00	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	3.339.000,00	207.000,00	0,00	311.575,86	311.575,86	311.575,86
			67.500,00	0,00	3.413.024,09	3.413.024,09	3.413.024,09
				3.478.500,00	65.475,91	0,00	0,00
3.3.90.46.01.00.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	311.575,86	311.575,86	311.575,86
			0,00	0,00	3.413.024,09	3.413.024,09	3.413.024,09
				0,00	-3.413.024,09	0,00	0,00
3.3.90.46.01.01.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO - RPPS	0,00	0,00	0,00	308.973,48	308.973,48	308.973,48
			0,00	0,00	3.387.125,02	3.387.125,02	3.387.125,02
				0,00	-3.387.125,02	0,00	0,00
3.3.90.46.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO - RGPS	0,00	0,00	0,00	2.602,38	2.602,38	2.602,38
			0,00	0,00	25.899,07	25.899,07	25.899,07
				0,00	-25.899,07	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 20 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	3.637.500,00	447.500,00	0,00	364.387,03	396.633,78	330.031,74
			9.000,00	0,00	4.039.280,05	4.039.280,05	3.662.973,09
				4.076.000,00	36.719,95	0,00	376.306,96
3.3.90.47.10.00.00.00	TAXAS	0,00	0,00	0,00	-13.841,17	18.405,58	19.496,78
			0,00	0,00	31.051,85	31.051,85	31.005,05
				0,00	-31.051,85	0,00	46,80
3.3.90.47.12.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP	0,00	0,00	0,00	378.228,20	378.228,20	310.534,96
			0,00	0,00	4.008.228,20	4.008.228,20	3.631.968,04
				0,00	-4.008.228,20	0,00	376.260,16
3.3.90.49.00.00.00.00	AUXÍLIO-TRANSPORTE	580.500,00	94.000,00	0,00	-68.979,40	34.227,60	39.681,20
			79.000,00	0,00	479.569,40	453.169,40	438.807,80
				595.500,00	115.930,60	26.400,00	14.361,60
3.3.90.49.01.00.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	-68.979,40	34.227,60	39.681,20
			0,00	0,00	479.569,40	453.169,40	438.807,80
				0,00	-479.569,40	26.400,00	14.361,60
3.3.90.49.01.01.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-TRANSPORTE PARA SERVIDORES	0,00	0,00	0,00	16.605,60	16.605,60	22.059,20
			0,00	0,00	234.654,40	234.654,40	220.292,80
				0,00	-234.654,40	0,00	14.361,60
3.3.90.49.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO-TRANSPORTE PARA ESTAGIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	-85.585,00	17.622,00	17.622,00
			0,00	0,00	244.915,00	218.515,00	218.515,00
				0,00	-244.915,00	26.400,00	0,00
3.3.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	4.415.500,00	400.000,00	0,00	4.033.027,38	4.033.027,38	4.033.027,38
			512.000,00	0,00	4.284.761,60	4.284.761,60	4.284.761,60
				4.303.500,00	18.738,40	0,00	0,00
3.3.90.91.01.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO - REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR	0,00	0,00	0,00	7.245,15	7.245,15	7.245,15
			0,00	0,00	258.979,37	258.979,37	258.979,37
				0,00	-258.979,37	0,00	0,00
3.3.90.91.02.00.00.00	PRECATÓRIOS INCLUÍDOS NA LEI DO ORÇAMENTO	0,00	0,00	0,00	4.025.782,23	4.025.782,23	4.025.782,23
			0,00	0,00	4.025.782,23	4.025.782,23	4.025.782,23
				0,00	-4.025.782,23	0,00	0,00
3.3.90.93.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	116.500,00	458.000,00	0,00	364.498,89	367.075,00	362.792,22
			67.500,00	0,00	450.154,97	448.189,17	437.982,39
				507.000,00	56.845,03	1.965,80	10.206,78
3.3.90.93.01.00.00.00	INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00	364.228,55	366.758,55	362.475,77
			0,00	0,00	446.502,63	446.502,63	436.295,85
				0,00	-446.502,63	0,00	10.206,78



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

26/01/2026 08:48

Página 21 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.90.93.01.02.00.00	INDENIZAÇÃO POR DANOS MATERIAIS A TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	4.282,78	4.788,78	506,00
			0,00	0,00	58.199,30	58.199,30	50.016,52
				0,00	-58.199,30	0,00	8.182,78
3.3.90.93.01.04.00.00	INDENIZAÇÃO POR DANOS PESSOAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.024,00	2.024,00
			0,00	0,00	25.960,56	25.960,56	23.936,56
				0,00	-25.960,56	0,00	2.024,00
3.3.90.93.01.05.00.00	INDENIZAÇÃO DE VALORES NÃO CONTEMPLADOS EM CONTRATOS	0,00	0,00	0,00	359.945,77	359.945,77	359.945,77
			0,00	0,00	362.342,77	362.342,77	362.342,77
				0,00	-362.342,77	0,00	0,00
3.3.90.93.99.00.00.00	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	270,34	316,45	316,45
			0,00	0,00	3.652,34	1.686,54	1.686,54
				0,00	-3.652,34	1.965,80	0,00
3.3.90.93.99.02.00.00	INDENIZAÇÕES/ RESTITUIÇÕES DECORRENTES DE PROCESSO ADMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	270,34	270,34	270,34
			0,00	0,00	1.552,34	1.393,54	1.393,54
				0,00	-1.552,34	158,80	0,00
3.3.90.93.99.03.00.00	RESTITUIÇÕES DECORRENTES DO ACORDO JUDICIAL – FMRH	0,00	0,00	0,00	0,00	46,11	46,11
			0,00	0,00	2.100,00	293,00	293,00
				0,00	-2.100,00	1.807,00	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	4.459.000,00	572.600,00	0,00	406.591,12	406.591,12	786.763,79
			148.000,00	0,00	4.461.910,63	4.461.910,63	4.461.910,63
				4.883.600,00	421.689,37	0,00	0,00
3.3.91.08.00.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	4.459.000,00	570.600,00	0,00	405.771,26	405.771,26	785.943,93
			147.000,00	0,00	4.461.090,77	4.461.090,77	4.461.090,77
				4.882.600,00	421.509,23	0,00	0,00
3.3.91.08.11.00.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE	0,00	0,00	0,00	405.771,26	405.771,26	785.943,93
			0,00	0,00	4.461.090,77	4.461.090,77	4.461.090,77
				0,00	-4.461.090,77	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	191.620,55	191.620,55	365.536,60
			0,00	0,00	1.995.932,88	1.995.932,88	1.995.932,88
				0,00	-1.995.932,88	0,00	0,00
3.3.91.08.11.01.01.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	0,00	152.904,07	152.904,07	312.861,82
			0,00	0,00	1.837.121,57	1.837.121,57	1.837.121,57
				0,00	-1.837.121,57	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 22 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
3.3.91.08.11.01.02.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL ATIVO - FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	38.716,48	38.716,48	52.674,78
			0,00	0,00	158.811,31	158.811,31	158.811,31
				0,00	-158.811,31	0,00	0,00
3.3.91.08.11.02.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PESSOAL INATIVO	0,00	0,00	0,00	169.770,05	169.770,05	334.337,97
			0,00	0,00	1.949.736,28	1.949.736,28	1.949.736,28
				0,00	-1.949.736,28	0,00	0,00
3.3.91.08.11.03.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	44.380,66	44.380,66	86.069,36
			0,00	0,00	515.421,61	515.421,61	515.421,61
				0,00	-515.421,61	0,00	0,00
3.3.91.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	2.000,00	0,00	819,86	819,86	819,86
			1.000,00	0,00	819,86	819,86	819,86
				1.000,00	180,14	0,00	0,00
3.3.91.91.04.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS DE PRECATÓRIOS - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	819,86	819,86	819,86
			0,00	0,00	819,86	819,86	819,86
				0,00	-819,86	0,00	0,00
3.3.91.91.04.01.00.00	BENEFÍCIO ASSISTENCIAL - AUXÍLIO-SAÚDE - PRECATÓRIOS	0,00	0,00	0,00	819,86	819,86	819,86
			0,00	0,00	819,86	819,86	819,86
				0,00	-819,86	0,00	0,00
4.0.00.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	117.953.500,00	25.394.870,10	0,00	21.617.785,24	23.363.754,02	18.391.340,18
			14.979.500,00	0,00	106.792.693,33	76.206.452,74	66.846.451,05
				128.368.870,10	21.576.176,77	30.586.240,59	9.360.001,69
4.4.00.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	110.446.500,00	25.320.870,10	0,00	21.588.938,25	22.721.743,66	17.749.329,82
			14.958.500,00	0,00	99.233.501,12	68.647.260,53	59.287.258,84
				120.808.870,10	21.575.368,98	30.586.240,59	9.360.001,69
4.4.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	110.446.500,00	25.320.870,10	0,00	21.588.938,25	22.721.743,66	17.749.329,82
			14.958.500,00	0,00	99.233.501,12	68.647.260,53	59.287.258,84
				120.808.870,10	21.575.368,98	30.586.240,59	9.360.001,69
4.4.90.40.00.00.00.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	9.180.000,00	65.000,00	0,00	0,00	107.775,92	41.166,02
			970.000,00	0,00	4.374.740,67	3.289.369,48	3.222.759,58
				8.275.000,00	3.900.259,33	1.085.371,19	66.609,90
4.4.90.40.02.00.00.00	MANUTENÇÃO EVOLUTIVA DE SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	107.775,92	41.166,02
			0,00	0,00	3.608.000,00	2.816.609,90	2.750.000,00
				0,00	-3.608.000,00	791.390,10	66.609,90



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

26/01/2026 08:48

Página 23 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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		
4.4.90.40.05.00.00.00	AQUISIÇÃO DE SOFTWARE PRONTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	594.385,00	347.980,00	347.980,00	0,00
4.4.90.40.06.00.00.00	AQUISIÇÃO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	-594.385,00	246.405,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	172.355,67	124.779,58	124.779,58	0,00
				0,00	0,00	-172.355,67	47.576,09	0,00	0,00
4.4.90.51.00.00.00.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	76.216.500,00	16.683.870,10	0,00	0,00	9.671.021,68	10.306.607,29	5.068.949,55	0,00
			8.387.500,00	0,00	0,00	73.606.854,69	46.710.618,10	37.606.620,51	0,00
				84.512.870,10	0,00	10.906.015,41	26.896.236,59	9.103.997,59	0,00
4.4.90.51.80.00.00.00	ESTUDOS E PROJETOS	0,00	0,00	0,00	0,00	231.591,28	116.780,67	178.778,81	0,00
			0,00	0,00	0,00	1.271.751,72	494.443,07	494.443,07	0,00
				0,00	0,00	-1.271.751,72	777.308,65	0,00	0,00
4.4.90.51.91.00.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	9.439.430,40	10.016.472,56	4.708.468,65	0,00
			0,00	0,00	0,00	71.792.414,36	45.673.486,42	36.569.488,83	0,00
				0,00	0,00	-71.792.414,36	26.118.927,94	9.103.997,59	0,00
4.4.90.51.91.01.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - EDIFICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	38.385,06	510.231,85	126.103,92	0,00
			0,00	0,00	0,00	4.252.758,06	3.221.514,36	2.837.386,43	0,00
				0,00	0,00	-4.252.758,06	1.031.243,70	384.127,93	0,00
4.4.90.51.91.16.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES/SISTEMAS DE ESGOTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.131.327,04	2.845.385,51	2.625.858,77	0,00
			0,00	0,00	0,00	25.307.186,72	20.216.581,55	18.056.567,09	0,00
				0,00	0,00	-25.307.186,72	5.090.605,17	2.160.014,46	0,00
4.4.90.51.91.18.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO - REDES DE TRATAMENTO/ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	4.269.718,30	3.045.659,01	1.538.964,77	0,00
			0,00	0,00	0,00	27.844.301,18	11.526.201,95	8.581.542,94	0,00
				0,00	0,00	-27.844.301,18	16.318.099,23	2.944.659,01	0,00
4.4.90.51.91.20.00.00	OBRAS EM ANDAMENTO – REDES UNITÁRIAS DE ESGOTOS - CONVÊNIO SAMAE/MUNICÍPIO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	3.615.196,19	417.541,19	0,00
			0,00	0,00	0,00	14.388.168,40	10.709.188,56	7.093.992,37	0,00
				0,00	0,00	-14.388.168,40	3.678.979,84	3.615.196,19	0,00
4.4.90.51.92.00.00.00	INSTALAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.354,06	181.702,09	0,00
			0,00	0,00	0,00	542.688,61	542.688,61	542.688,61	0,00
				0,00	0,00	-542.688,61	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.150.000,00	5.792.000,00	0,00	0,00	206.880,00	821.415,59	1.153.269,39	0,00
			3.588.000,00	0,00	0,00	8.362.779,04	5.983.237,94	5.793.843,74	0,00
				14.354.000,00	0,00	5.991.220,96	2.379.541,10	189.394,20	0,00
4.4.90.52.04.00.00.00	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.818,16	270.166,16	0,00
			0,00	0,00	0,00	353.107,92	353.107,92	353.107,92	0,00
				0,00	0,00	-353.107,92	0,00	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 24 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
4.4.90.52.12.00.00.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	55.833,23	55.833,23
			0,00	0,00	70.093,38	55.833,23	55.833,23
				0,00	-70.093,38	14.260,15	0,00
4.4.90.52.28.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.480,00	2.480,00	2.480,00
				0,00	-2.480,00	0,00	0,00
4.4.90.52.30.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	2.569.236,61	2.544.736,61	2.544.736,61
				0,00	-2.569.236,61	24.500,00	0,00
4.4.90.52.33.00.00.00	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO VIDEO E FOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	54.427,18	54.427,18	54.427,18
				0,00	-54.427,18	0,00	0,00
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	403.815,80	11.820,14	11.820,14
				0,00	-403.815,80	391.995,66	0,00
4.4.90.52.35.00.00.00	MATERIAL DE T.I.C. (PERMANENTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	506.359,80	506.359,80	506.359,80
				0,00	-506.359,80	0,00	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	23.499,00	19.099,00	19.099,00
				0,00	-23.499,00	4.400,00	0,00
4.4.90.52.38.00.00.00	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	12.872,00	78.470,00
			0,00	0,00	513.011,54	396.277,93	386.875,93
				0,00	-513.011,54	116.733,61	9.402,00
4.4.90.52.39.00.00.00	EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	206.500,00	337.900,00
			0,00	0,00	1.217.848,00	670.598,00	503.598,00
				0,00	-1.217.848,00	547.250,00	167.000,00
4.4.90.52.40.00.00.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E RODOVIÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	5.472,00	0,00
			0,00	0,00	5.472,00	5.472,00	0,00
				0,00	-5.472,00	0,00	5.472,00
4.4.90.52.42.00.00.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	22.420,20	14.900,00
			0,00	0,00	538.743,89	61.586,21	54.066,01
				0,00	-538.743,89	477.157,68	7.520,20
4.4.90.52.51.00.00.00	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00	396.000,00
			0,00	0,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00
				0,00	-396.000,00	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 25 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
4.4.90.52.52.00.00.00	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	737.000,00	737.000,00	737.000,00
				0,00	-737.000,00	0,00	0,00
4.4.90.52.57.00.00.00	ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	792.949,00	26.900,00	26.900,00
				0,00	-792.949,00	766.049,00	0,00
4.4.90.52.99.00.00.00	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	380,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	178.734,92	141.539,92	141.539,92
				0,00	-178.734,92	37.195,00	0,00
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	380,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	178.734,92	141.539,92	141.539,92
				0,00	-178.734,92	37.195,00	0,00
4.4.90.61.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	3.000.000,00	280.000,00	0,00	271.057,07	45.965,36	45.965,36
			1.263.000,00	0,00	1.257.953,32	1.032.861,61	1.032.861,61
				2.017.000,00	759.046,68	225.091,71	0,00
4.4.90.61.03.00.00.00	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	271.057,07	45.965,36	45.965,36
			0,00	0,00	271.057,07	45.965,36	45.965,36
				0,00	-271.057,07	225.091,71	0,00
4.4.90.61.03.01.00.00	TERRENOS - BENS DE USO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	271.057,07	45.965,36	45.965,36
			0,00	0,00	271.057,07	45.965,36	45.965,36
				0,00	-271.057,07	225.091,71	0,00
4.4.90.61.99.00.00.00	OUTRAS AQUISIÇÕES DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	986.896,25	986.896,25	986.896,25
				0,00	-986.896,25	0,00	0,00
4.4.90.61.99.10.00.00	GLEBAS RURAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	986.896,25	986.896,25	986.896,25
				0,00	-986.896,25	0,00	0,00
4.4.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	9.900.000,00	2.500.000,00	0,00	11.439.979,50	11.439.979,50	11.439.979,50
			750.000,00	0,00	11.631.173,40	11.631.173,40	11.631.173,40
				11.650.000,00	18.826,60	0,00	0,00
4.4.90.91.03.00.00.00	LIMINARES EM MANDADOS DE SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00	191.193,90	191.193,90	191.193,90
			0,00	0,00	191.193,90	191.193,90	191.193,90
				0,00	-191.193,90	0,00	0,00
4.4.90.91.99.00.00.00	DIVERSAS SENTENÇAS	0,00	0,00	0,00	11.248.785,60	11.248.785,60	11.248.785,60
			0,00	0,00	11.439.979,50	11.439.979,50	11.439.979,50
				0,00	-11.439.979,50	0,00	0,00



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

26/01/2026 08:48

Página 26 de 27

BALANCETE DESPESA MENSAL - POR RUBRICAS ANALÍTICAS

DEZEMBRO /2025

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
4.4.90.91.99.01.00.00	PRECATÓRIOS INCLuíDOS NA LEI ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00	11.248.785,60	11.248.785,60	11.248.785,60
			0,00	0,00	11.439.979,50	11.439.979,50	11.439.979,50
				0,00	-11.439.979,50	0,00	0,00
4.5.00.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	23.345,22	23.345,22	23.345,22
				24.000,00	654,78	0,00	0,00
4.5.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	23.345,22	23.345,22	23.345,22
				24.000,00	654,78	0,00	0,00
4.5.90.67.00.00.00.00	DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	23.345,22	23.345,22	23.345,22
				24.000,00	654,78	0,00	0,00
4.5.90.67.01.00.00.00	DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	23.345,22	23.345,22	23.345,22
				0,00	-23.345,22	0,00	0,00
4.6.00.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.507.000,00	50.000,00	0,00	28.846,99	642.010,36	642.010,36
			21.000,00	0,00	7.535.846,99	7.535.846,99	7.535.846,99
				7.536.000,00	153,01	0,00	0,00
4.6.90.00.00.00.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	7.507.000,00	50.000,00	0,00	28.846,99	642.010,36	642.010,36
			21.000,00	0,00	7.535.846,99	7.535.846,99	7.535.846,99
				7.536.000,00	153,01	0,00	0,00
4.6.90.71.00.00.00.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	7.507.000,00	50.000,00	0,00	28.846,99	642.010,36	642.010,36
			21.000,00	0,00	7.535.846,99	7.535.846,99	7.535.846,99
				7.536.000,00	153,01	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	28.846,99	642.010,36	642.010,36
			0,00	0,00	7.535.846,99	7.535.846,99	7.535.846,99
				0,00	-7.535.846,99	0,00	0,00
4.6.90.71.01.21.00.00	BANRISUL / CEF - ETE BELO	0,00	0,00	0,00	428,60	69.431,44	69.431,44
			0,00	0,00	787.428,60	787.428,60	787.428,60
				0,00	-787.428,60	0,00	0,00
4.6.90.71.01.22.00.00	BANRISUL / CEF - ETE PENA BRANCA	0,00	0,00	0,00	634,22	95.020,29	95.020,29
			0,00	0,00	1.077.634,22	1.077.634,22	1.077.634,22
				0,00	-1.077.634,22	0,00	0,00
4.6.90.71.01.23.00.00	BANRISUL - ESGOTAMENTO SANITÁRIO SAMUARA	0,00	0,00	0,00	281,91	15.666,65	15.666,65
			0,00	0,00	186.281,91	186.281,91	186.281,91
				0,00	-186.281,91	0,00	0,00

