

**COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO**

Anexo 12 - Balanço Orçamentário  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2022

Art. 102 da Lei n. 4.320/1964

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>93.896.000,00</b>	<b>93.896.000,00</b>	<b>100.566.007,44</b>	<b>6.670.007,44</b>
Receita Tributária (1.1)	453.600,00	453.600,00	0,00	(453.600,00)
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial (1.2)	432.109,78	432.109,78	4.903.299,38	4.471.189,60
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	92.913.290,22	92.913.290,22	95.339.950,37	2.426.660,15
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes (1.3)	97.000,00	97.000,00	322.757,69	225.757,69
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>19.104.000,00</b>	<b>19.442.837,44</b>	<b>4.625.174,59</b>	<b>(14.817.662,85)</b>
Operações de Crédito (1.4)	19.103.000,00	19.103.000,00	4.335.959,74	(14.767.040,26)
Alienação de Bens (1.5)	1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital (1.6)	0,00	338.837,44	289.214,85	(49.622,59)
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>113.000.000,00</b>	<b>113.338.837,44</b>	<b>105.191.182,03</b>	<b>(8.147.655,41)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>113.000.000,00</b>	<b>113.338.837,44</b>	<b>105.191.182,03</b>	<b>(8.147.655,41)</b>
<b>Déficit (VI) (1.7)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>7.505.486,43</b>	<b>7.505.486,43</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI) (00)</b>	<b>113.000.000,00</b>	<b>113.338.837,44</b>	<b>112.696.668,46</b>	<b>(642.168,98)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>0,00</b>	<b>28.293.589,94</b>	<b>28.293.589,94</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro (1.8)	0,00	28.293.589,94	28.293.589,94	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>74.305.000,00</b>	<b>87.315.000,00</b>	<b>76.147.817,18</b>	<b>62.654.310,66</b>	<b>60.536.439,56</b>	<b>11.167.182,82</b>
Pessoal e Encargos Sociais (2.1)	27.877.000,00	27.579.000,00	23.450.982,33	23.450.982,33	21.801.614,22	4.128.017,67
Juros e Encargos da Dívida (2.2)	4.486.000,00	4.486.000,00	2.769.066,66	2.769.066,66	2.566.746,68	1.716.933,34
Outras Despesas Correntes (2.3)	41.942.000,00	55.250.000,00	49.927.768,19	36.434.261,67	36.168.078,66	5.322.231,81
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>37.460.000,00</b>	<b>53.152.483,87</b>	<b>36.548.851,28</b>	<b>25.029.452,69</b>	<b>24.840.092,40</b>	<b>16.603.632,59</b>
Investimentos (2.4)	29.573.000,00	34.006.942,55	18.709.877,56	7.190.478,97	7.146.652,24	15.297.064,99
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (2.5)	7.887.000,00	19.145.541,32	17.838.973,72	17.838.973,72	17.693.440,16	1.306.567,60
<b>Reserva de Contingência (X) (2.6)</b>	<b>1.235.000,00</b>	<b>1.235.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.235.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>113.000.000,00</b>	<b>141.702.483,87</b>	<b>112.696.668,46</b>	<b>87.683.763,35</b>	<b>85.376.531,96</b>	<b>29.005.815,41</b>
<b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)</b>	<b>113.000.000,00</b>	<b>141.702.483,87</b>	<b>112.696.668,46</b>	<b>87.683.763,35</b>	<b>85.376.531,96</b>	<b>29.005.815,41</b>
<b>Superávit (XIII)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>113.000.000,00</b>	<b>141.702.483,87</b>	<b>112.696.668,46</b>	<b>87.683.763,35</b>	<b>85.376.531,96</b>	<b>29.005.815,41</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>58.172,93</b>	<b>4.625.286,54</b>	<b>3.069.532,78</b>	<b>3.069.532,78</b>	<b>1.554.093,54</b>	<b>59.833,15</b>
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	58.172,93	4.625.286,54	3.069.532,78	3.069.532,78	1.554.093,54	59.833,15



**COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO**
**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2022

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.039.838,08</b>	<b>2.421.274,57</b>	<b>332.158,72</b>	<b>332.158,72</b>	<b>2.900.087,57</b>	<b>228.866,36</b>
Investimentos	1.039.838,08	2.421.274,57	332.158,72	332.158,72	2.900.087,57	228.866,36
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (3)</b>	<b>1.098.011,01</b>	<b>7.046.561,11</b>	<b>3.401.691,50</b>	<b>3.401.691,50</b>	<b>4.454.181,11</b>	<b>288.699,51</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS						
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (f) = (a+b-c-d)	
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>5.430,79</b>	<b>1.480.988,76</b>	<b>1.480.988,42</b>	<b>0,34</b>	<b>5.430,79</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	1.148.550,35	1.148.550,01	0,34	0,00	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	188.135,73	188.135,73	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	5.430,79	144.302,68	144.302,68	0,00	5.430,79	
<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>120.557,53</b>	<b>120.557,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida	0,00	120.557,53	120.557,53	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>5.430,79</b>	<b>1.601.546,29</b>	<b>1.601.545,95</b>	<b>0,34</b>	<b>5.430,79</b>	

**FONTE:** Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO, **Data Emissão** 18/04/2023, **Hora emissão** 12:01:12

NOTA:

(00)

• O Balanço Orçamentário, refere-se ao exercício 2022, para a entidade COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NH, entidade integrante do orçamento geral do Município de Novo Hamburgo;

- O regime orçamentário utilizado é o misto, isto é, pertencem ao exercício às receitas nele arrecadadas e as despesas empenhadas. O critério de classificação adotados é por Função, Subfunção, Programa, Projeto, Atividade e/ou Operação Especial;
- No exercício atual não obtivemos receitas intraorçamentárias e as despesas intraorçamentárias, foram destinadas ao pagamento de encargos patronais ao Regime Próprio de Previdência e Assistência, sob reponsabilidade do IPASEM, que foi instituído pela Lei Municipal 154/1992. Também tivemos despesas intraorçamentárias para o pagamento de precatórios relacionados à Corsan que foram repassados para a PMNH, referente a Lei Municipal 3.158/2018;
- O orçamento inicial aprovado foi de R\$ 113.000.000,00, o qual foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 30.340.483,87;
- Entre os créditos adicionais abertos foram utilizados como fonte de financiamento o superávit financeiro de exercício anteriores no valor de R\$ 28.293.589,94;
- Não foram realizadas atualizações monetárias autorizadas por lei, após a data da publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA);
- Os detalhamento dos "recursos de exercícios anteriores" utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, foram recursos livres da autarquia.

(1.1)

Embora previsto orçamentariamente a Taxa de Aprovação de Projetos não foi instituída no exercício.

(1.2)

A receita patrimonial acima do previsto, está relacionada ao crescimento das taxas de juros do país e ao saldo financeiro disponível acima do esperado em função do atraso no andamento das obras previstas.

(1.3)

A arrecadação acima do previsto refere-se aos honorários recebidos nas execuções de cobrança da dívida ativa.

(1.4)

A receita com operações de crédito foi menor que o previsto em função do atraso no cronograma de andamento das obras, que seriam realizadas com esses recursos e que são liberados somente após sua execução.

(1.5)

Não houveram alienações de bens no exercício

(1.6)

As outras receitas de capital referem-se ao ressarcimento de custo para implantação de Estação de Tratamento de Esgotos - ETE, visto que com a Construção da ETE Roselândia um empreendimento foi dispensado da construção de ETE individual e utilização da ETE já construída.

(1.7)

O déficit orçamentário é originário da utilização de superávit financeiro de exercícios anteriores (valores já em caixa) para custear as despesas do exercício, sem prejuízo ao equilíbrio financeiro de longo prazo.



**COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO**

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2022

(1.8)

Saldo financeiro de exercícios anteriores, disponíveis em caixa sem comprometimento para outras ações e que foram utilizados no exercício para abertura de créditos suplementares.

(2.1)

As despesas de pessoal foram menores que o orçado em função da não realização de concurso público que estava previsto e do reajuste salarial ter um percentual menor que o estimado na elaboração do orçamento.

(2.2)

Os juros e encargos foram menores do que os orçados em função do atraso na liberação de recursos de financiamentos ocasionado pelo andamento das obras de saneamento em ritmo inferior ao previsto.

(2.3)

As outras despesas correntes, aumentaram acima o previsto inicialmente no orçamento em virtude dos aumentos dos insumos e serviços no período da pandemia e da guerra entre Rússia e Ucrânia que interferiram no mercado principalmente de produtos importados.

(2.4)

As despesas de investimentos foram menores do que o esperado, em função do ritmo mais lento que o previsto no andamento das obras de saneamento.

(2.5)

Os valores suplementados além dos previstos na peça orçamentária tiveram o objetivo de repassar o valor para pagamento de precatórios conforme constante das Notas Explicativas do Balanço Patrimonial.

(2.6)

Não ocorreu a utilização da reserva de contingência.

(3)

O saldo de restos a pagar não processados liquidados, foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados;

\_\_\_\_\_  
MARCIO LUDERS DOS SANTOS  
Diretor-Geral

\_\_\_\_\_  
ANDREA CLAUDIA BRAUN  
Diretora Administrativo-Financeira

\_\_\_\_\_  
LUIZ ERNANI SACHSER  
Contador

