

COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

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)
Receitas Correntes (I)	110.344.000,00	110.344.000,00	113.240.978,73	2.896.978,73
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial (1.1)	4.300.000,00	4.300.000,00	7.289.216,16	2.989.216,16
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	105.958.000,00	105.958.000,00	105.842.750,03	(115.249,97)
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes (1.2)	86.000,00	86.000,00	109.012,54	23.012,54
Receitas de Capital (II)	18.731.000,00	18.731.000,00	7.291.048,48	(11.439.951,52)
Operações de Crédito (1.3)	18.685.000,00	18.685.000,00	6.900.256,64	(11.784.743,36)
Alienação de Bens (1.4)	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 (1.5)	45.000,00	45.000,00	390.791,84	345.791,84
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	129.075.000,00	129.075.000,00	120.532.027,21	(8.542.972,79)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	129.075.000,00	129.075.000,00	120.532.027,21	(8.542.972,79)
Déficit (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI) (00)	129.075.000,00	129.075.000,00	120.532.027,21	(8.542.972,79)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	10.940.000,00	10.940.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro (1.6)	0,00	10.940.000,00	10.940.000,00	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)
Despesas Correntes (VIII)	77.001.000,00	88.188.000,00	76.816.238,56	68.848.842,62	66.852.529,05	11.371.761,44
Pessoal e Encargos Sociais (2.1)	31.787.000,00	31.760.500,00	26.368.772,67	26.368.772,67	24.811.739,40	5.391.727,33
Juros e Encargos da Dívida (2.2)	3.150.000,00	4.050.000,00	3.300.117,94	3.300.117,94	3.052.319,35	749.882,06
Outras Despesas Correntes (2.3)	42.064.000,00	52.377.500,00	47.147.347,95	39.179.952,01	38.988.470,30	5.230.152,05
Despesas de Capital (IX)	51.474.000,00	51.683.809,44	21.081.366,13	19.836.006,84	19.638.247,70	30.602.443,31
Investimentos (2.4)	33.844.000,00	38.684.000,00	8.562.582,03	7.317.222,74	7.317.222,74	30.121.417,97
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (2.5)	17.630.000,00	12.999.809,44	12.518.784,10	12.518.784,10	12.321.024,96	481.025,34
Reserva de Contingência (X)	600.000,00	143.190,56	0,00	0,00	0,00	143.190,56
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	129.075.000,00	140.015.000,00	97.897.604,69	88.684.849,46	86.490.776,75	42.117.395,31
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	129.075.000,00	140.015.000,00	97.897.604,69	88.684.849,46	86.490.776,75	42.117.395,31
Superávit (XIII)	-----	-----	22.634.422,52	-----	-----	(22.634.422,52)
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	129.075.000,00	140.015.000,00	120.532.027,21	88.684.849,46	86.490.776,75	19.482.972,79
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)				
Despesas Correntes	59.833,15	13.493.506,52	3.483.997,20	3.483.997,20	9.397.027,73	672.314,74
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	59.833,15	13.493.506,52	3.483.997,20	3.483.997,20	9.397.027,73	672.314,74



COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

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)				
Despesas de Capital	228.866,36	11.519.398,59	8.203.194,29	8.203.194,29	2.971.866,94	573.203,72
Investimentos	228.866,36	11.519.398,59	8.203.194,29	8.203.194,29	2.971.866,94	573.203,72
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	288.699,51	25.012.905,11	11.687.191,49	11.687.191,49	12.368.894,67	1.245.518,46

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)				
Despesas Correntes	5.430,79	2.117.871,10	2.117.870,98	0,12	5.430,79	
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	1.649.368,11	1.649.368,02	0,09	0,00	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	202.319,98	202.319,98	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	5.430,79	266.183,01	266.182,98	0,03	5.430,79	
Despesas de Capital	0,00	189.360,29	189.360,29	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	43.826,73	43.826,73	0,00	0,00	
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida	0,00	145.533,56	145.533,56	0,00	0,00	
TOTAL	5.430,79	2.307.231,39	2.307.231,27	0,12	5.430,79	

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO, Data Emissão 22/03/2024, Hora emissão 14:13:28

NOTA:

(00)

• O Balanço Orçamentário, refere-se ao exercício 2023, 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 adotado 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\$ 129.075.000,00, o qual foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 18.421.500,00;

• Entre os créditos adicionais abertos foram utilizados como fonte de financiamento o superávit financeiro de exercício anteriores no valor de R\$ 10.940.000,00;

• Não foram realizadas atualizações monetárias autorizadas por lei, após a data da publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA);

• Os detalhamentos dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, foram recursos livres da autarquia.

(1.1)

A receita patrimonial acima do previsto se deu, pois, o capital aplicado, bem como a taxa juros, foram acima do esperado.

(1.2)

A arrecadação acima do previstos deu-se praticamente em virtude de ressarcimentos da folha de pagamento e de ônus de sucumbência de ações judiciais.

(1.3)

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.

(1.4)

Não houveram alienações de bens no exercício.



(1.5)

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

(1.6)

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 do que o previsto, pois as contratações aconteceram em período posterior ao previsto à época do orçamento.

(2.2)

Os juros e encargos foram um pouco superiores ao previsto em função do andamento da terraplanagem da obra ETE Luiz Rau e com isso houve maior liberação de recursos de financiamentos do que os previstos inicialmente.

(2.3)

As outras despesas correntes aumentaram acima do previsto no orçamento em virtude dos aumentos dos insumos e serviços, ainda devido os reflexos causados pela pandemia. O prolongamento da guerra entre a Rússia e a Ucrânia, somado à intensificação dos conflitos no Oriente Médio, interferiram no mercado, principalmente nos preços 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)

A execução orçamentária foi menor que o previsto inicialmente em função do valor de repasse dos precatórios ser menor que a informação disponível na época da elaboração da peça orçamentária.

MARCIO LUDERS DOS SANTOS
Diretor-Geral

ANDREA CLAUDIA BRAUN
Diretora Administrativo-Financeira

LUIZ ERNANI SACHSER
Contador

