

COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Período de Referência: Dezembro / 2024

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)	122.734.800,00	122.734.800,00	119.623.855,86	(3.110.944,14)
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)	5.140.000,00	5.140.000,00	8.316.000,50	3.176.000,50
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços (1.2)	117.515.000,00	117.515.000,00	111.213.852,99	(6.301.147,01)
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes (1.3)	79.800,00	79.800,00	94.002,37	14.202,37
Receitas de Capital (II)	15.600,00	15.600,00	121.809,41	106.209,41
Operações de Crédito (1.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens (1.5)	1.200,00	1.200,00	0,00	(1.200,00)
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)	14.400,00	14.400,00	121.809,41	107.409,41
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	122.750.400,00	122.750.400,00	119.745.665,27	(3.004.734,73)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	47.640.000,00	47.640.000,00	0,00	(47.640.000,00)
Operações de Crédito Internas	47.640.000,00	47.640.000,00	0,00	(47.640.000,00)
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	47.640.000,00	47.640.000,00	0,00	(47.640.000,00)
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)	170.390.400,00	170.390.400,00	119.745.665,27	(50.644.734,73)
Déficit (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI) (00)	170.390.400,00	170.390.400,00	119.745.665,27	(50.644.734,73)
Saldos de Exercícios Anteriores	35.777.727,47	35.777.727,47	35.777.727,47	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro (1.7)	35.777.727,47	35.777.727,47	35.777.727,47	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)	84.549.200,00	98.670.200,00	82.590.142,14	73.758.555,93	71.151.833,15	16.080.057,86
Pessoal e Encargos Sociais (2.1)	27.841.600,00	31.711.600,00	30.006.917,59	30.006.917,59	27.860.993,49	1.704.682,41
Juros e Encargos da Dívida (2.2)	6.600.000,00	6.600.000,00	3.232.062,00	3.232.062,00	2.999.136,29	3.367.938,00
Outras Despesas Correntes (2.3)	50.107.600,00	60.358.600,00	49.351.162,55	40.519.576,34	40.291.703,37	11.007.437,45
Despesas de Capital (IX)	85.241.200,00	111.787.927,47	26.107.816,86	21.959.008,89	21.671.210,34	85.680.110,61
Investimentos (2.4)	69.160.000,00	84.471.727,47	11.989.060,41	7.840.252,44	7.764.119,79	72.482.667,06
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (2.5)	16.081.200,00	27.316.200,00	14.118.756,45	14.118.756,45	13.907.090,55	13.197.443,55
Reserva de Contingência (X)	600.000,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	170.390.400,00	210.593.127,47	108.697.959,00	95.717.564,82	92.823.043,49	101.895.168,47
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 (XIII) = (XI + XII)	170.390.400,00	210.593.127,47	108.697.959,00	95.717.564,82	92.823.043,49	101.895.168,47
Superávit (XIV)	-----	-----	11.047.706,27	-----	-----	(11.047.706,27)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	170.390.400,00	210.593.127,47	119.745.665,27	95.717.564,82	92.823.043,49	90.847.462,20
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	672.314,74	7.967.395,94	5.369.556,31	5.369.556,31	3.160.222,86	109.931,51
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	672.314,74	7.967.395,94	5.369.556,31	5.369.556,31	3.160.222,86	109.931,51



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	573.203,72	1.245.359,29	1.068.165,11	1.068.165,11	750.397,90	0,00
Investimentos	573.203,72	1.245.359,29	1.068.165,11	1.068.165,11	750.397,90	0,00
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 (3)	1.245.518,46	9.212.755,23	6.437.721,42	6.437.721,42	3.910.620,76	109.931,51

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	1.996.313,57	1.996.313,07	0,50	5.430,79
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	1.557.033,27	1.557.032,77	0,50	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	247.798,59	247.798,59	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	5.430,79	191.481,71	191.481,71	0,00	5.430,79
Despesas de Capital	0,00	197.759,14	197.759,14	0,00	0,00
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	197.759,14	197.759,14	0,00	0,00
TOTAL (4)	5.430,79	2.194.072,71	2.194.072,21	0,50	5.430,79

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO, **Data Emissão** 16/04/2025, **Hora emissão** 16:31:35

- NOTA:
- (00)
- O Balanço Orçamentário, refere-se ao exercício 2024, 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\$ 170.390.400,00, o qual foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 78.854.327,47;
 - Entre os créditos adicionais abertos foram utilizados como fonte de financiamento o superávit financeiro de exercício anteriores no valor de R\$ 35.777.727,47;
 - 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)
- No período a receita patrimonial foi acima do previsto em função do valor aplicado, bem como as taxas de juros, foram acima do esperado.
- (1.2)
- A arrecadação da receita de serviços ficou um pouco abaixo do previsto, especialmente pelos efeitos da enchente que assolaram o estado e também Novo Hamburgo em maio/2024. No exercício foram concedidas isenções de tarifas aos atingidos pelas cheias que somaram aproximadamente 3,5 milhões, e, em função do mesmo motivo aumentou o percentual de inadimplência, gerando parcelamentos de tarifas aos usuários atingidos pelas cheias, com isso a arrecadação dos valores parcelados entrarão no caixa em exercícios futuros.
- (1.3)
- A arrecadação acima do previsto deu-se praticamente em virtude dos ressarcimentos da folha de pagamento e indenizações por danos ao patrimônio.
- (1.4)
- Não houve liberação de recursos de operações de crédito no exercício.

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 16/04/2025 17:16 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSAR: https://ic.ipm.com.br/p541806c000f09



COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO
Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Período de Referência: Dezembro / 2024

(1.5)

Não houve alienações de bens no exercício.

(1.6)

As outras receitas de capital referem-se à indenização por sinistros causados pelas enchentes de abril e maio de 2024.

(1.7)

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 maiores do que o previsto, visto as contratações que ocorreram ao longo do exercício, posterior à época do orçamento.

(2.2)

Os juros e encargos foram inferiores ao previsto em função da paralisação das obras na ETE Luiz Rau, motivada pelas enchentes de abril e maio de 2024, com menor liberação de recursos de financiamentos do que os previstos à época do orçamento.

(2.3)

As outras despesas correntes se mantiveram dentro do orçamento inicialmente, mesmo com os acontecimentos ao longo de 2024, em especial as enchentes ocorridas no final de abril e início de maio.

(2.4)

As despesas de investimento foram menores do que o esperado, em função do ritmo mais lento do que o previsto no andamento das obras de saneamento, bem como as paralisações motivadas pelas enchentes de abril e maio de 2024, que só foram retomadas no final do ano.

(2.5)

As despesas com amortização da dívida foram menores que o previsto inicialmente em função da suspensão do repasse dos precatórios por 6 meses (em função da enchente), dessa forma, ficando abaixo do previsto na época da elaboração da peça orçamentária.

(3)

A execução dos restos a pagar não processados, foi de 98,95% dos valores inscritos, sendo pagos ou cancelados durante o exercício.

(4)

A execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados foi de 99,75%, sendo o saldo transferido para o exercício seguinte.

PAULO ROBERTO KOPSCHINA
Diretor-Geral

EMILIO KERBER FILHO
Diretor Administrativo-Financeiro

LUIZ ERNANI SACHSER
Contador

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 16/04/2025 17:16 - 03:00 - 03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSSE <https://c.ipm.com.br/p541806c000f09>.

