

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1 de 7

ISOLADO:1 - AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. DO PANTANAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.326.143,32	111.143,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	462.581,08	462.581,08	538.535,11	75.954,03
Impostos	30.581,08	30.581,08	39.849,96	9.268,88
Taxas	432.000,00	432.000,00	498.685,15	66.685,15
RECEITA PATRIMONIAL	21.500,00	21.500,00	48.001,28	26.501,28
Valores Mobiliários	21.500,00	21.500,00	48.001,28	26.501,28
TRANSFERENCIAS CORRENTES	730.918,92	730.918,92	739.606,93	8.688,01
Transferências do Município e suas Entidades	730.918,92	730.918,92	739.606,93	8.688,01
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.326.143,32	111.143,32
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)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.326.143,32	111.143,32
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.326.143,32	111.143,32
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

HECTOR ALVARES BEZERRA
PRESIDENTE
036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
CONTADOR
538.002.901-97

CÂMARA MUNICIPAL DE REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NAS CASCAVATAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2 de 7

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.205.000,00	1.170.000,00	1.116.584,03	936.389,55	880.498,17	53.415,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	782.752,88	476.448,55	442.269,10	442.269,10	408.114,64	34.179,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	422.247,12	693.551,45	674.314,93	494.120,45	472.383,53	19.236,52
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10.000,00	45.000,00	35.825,48	35.825,48	33.976,48	9.174,52
INVESTIMENTOS	10.000,00	45.000,00	35.825,48	35.825,48	33.976,48	9.174,52
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.152.409,51	972.215,03	914.474,65	62.590,49
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)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.152.409,51	972.215,03	914.474,65	62.590,49
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	173.733,81	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.215.000,00	1.215.000,00	1.326.143,32	972.215,03	914.474,65	62.590,49
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA 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 (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	129.969,34	112.780,98	112.780,98	4.388,36	12.800,00
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	0,00	129.969,34	112.780,98	112.780,98	4.388,36	12.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	129.969,34	112.780,98	112.780,98	4.388,36	12.800,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.665,30	195,00	0,00	1.470,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.470,30	0,00	0,00	1.470,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	195,00	195,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.665,30	195,00	0,00	1.470,30

HECTOR ALVARES BEZERRA
PRESIDENTE
036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
CONTADOR
538.002.901-87

ÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3 de 7

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário (BO), de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição.

O Balanço Orçamentário 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.

As execuções dos Restos a Pagar estão apresentadas em conformidade com a Instrução IPC 07 – Balanço Orçamentário de forma detalhada nos quadros “QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS” e “QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS” integrante da própria demonstração.

A apropriação da Receita Orçamentária está apresentada pela arrecadação, e da Despesa Orçamentária pela emissão do empenho, respeitando-se o Regime Orçamentário preconizado no art. 35 da lei 4.320/64.

No Balanço Orçamentário, na coluna “Previsão Atualizada”, os valores em relação à LOA/2024 Resolução 01/2023 de 05 de dezembro de 2023, foram atualizados em função dos reflexos da reestimativa de receita utilizada para abertura de Créditos Adicionais e novas naturezas de receitas. No caso das Despesas, na coluna “Dotação Atualizada”, os valores, em relação à LOA/2024 Resolução 01/2023 de 05 de dezembro de 2023, representam as dotações iniciais e os Créditos Adicionais abertos ou reabertos no exercício, deduzidas as anulações, cancelamentos ou remanejamentos correspondentes. Esse orçamento previamente autorizado pode ser alterado no decorrer de sua execução por meio de créditos adicionais.

Os créditos adicionais são autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária. De acordo com o previsto no art. 41 da Lei nº 4.320/1964, os créditos adicionais são classificados em:

I – Suplementares, os destinados a reforço de dotação orçamentária;

II – Especiais, os destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica;

III – extraordinários, os destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção intestina ou calamidade pública.

ÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NAS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Do total da despesa executada, pelo município, em 2024, foi de R\$ 31.692.767,13 que equivale a 97,45% de crédito inicial e suplementar, e o valor de R\$ 826.048,21 que equivale a 2,55 % de crédito especial. Não houve execução de despesas por meio de crédito extraordinário.

DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO		
TIPO DE CRÉDITO	EMPENHADA	AV%
CRÉDITO INICIAL E SUPLEMENTAR	1.152.409,51	100%
CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL	0,00	00%
TOTAL	1.152.409,51	100%

Consideram-se recursos disponíveis para fins de abertura de créditos suplementares e especiais, conforme disposto no §1º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964:

I - O superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;

II – Os provenientes de excesso de arrecadação;

III – Os resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;

IV – O produto de operações de credito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

Superávit Financeiro é a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de créditos neles vinculadas. Portanto, trata-se de saldo financeiro e não de nova receita a ser registrada. O superávit financeiro pode ser utilizado como fonte para abertura de créditos suplementares e especiais;

Para melhor compreensão do resultado do exercício necessário se faz analisar o total do gasto realizado por meio de abertura de crédito adicional por superávit financeiro.

DESCRIÇÃO	RECEITA DO EXERCÍCIO	SUPERÁVIT FINANCEIRO	SALDO
-----------	----------------------	----------------------	-------

ÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NAS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 5 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Despesas Correntes	1.116.684,03	0,00	1.116.684,03
Pessoal e Encargos Sociais	442.269,10	0,00	442.269,10
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	674.314,93	0,00	674.314,93
Despesas de Capital	35.825,48	0,00	35.825,48
Investimento	35.825,48	0,00	35.825,48
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total Geral	1.152.409,51	0,0	1.152.409,51

As despesas empenhadas relativas as receitas de 2024 totalizou o valor de R\$ 1.152.409,51, já os valores de R\$ 0,00 foram executados por meio de superávit financeiro, ou seja, lastreado com recursos de exercícios anteriores.

É importante que ao analisar o superávit/déficit orçamentário do exercício se leve em consideração o valor executado por superávit financeiro, pois essas despesas são decorrentes da receita arrecadada em exercícios anteriores, fazendo com que a execução da despesa fique maior que a receita realizada no exercício.

Não houve a abertura de créditos adicionais com base no superávit financeiro por fontes de recursos, relativo aos valores apurados no balanço do exercício anterior

Segue abaixo a relação dos créditos adicionais abertos no exercício de 2024, conforme segue:

RESUMO DOS VALORES POR FONTE

Decreto/Portaria:20	Suplementação - Decreto No. 20 de 07/03/2024		
Tipo de crédito:	Suplementação por anulação	Acréscimo	Redução
1.880 - Recursos do Exercício Corrente - Recursos Próprios dos Consórcios		5.000,00	-5.000,00
	Total do Decreto/Portaria:	5.000,00	-5.000,00
Decreto/Portaria:17	Suplementação - Decreto No. 17 de 01/07/2024		
Tipo de crédito:	Suplementação por anulação	Acréscimo	Redução
1.880 - Recursos do Exercício Corrente - Recursos Próprios dos Consórcios		60.000,00	-60.000,00
	Total do Decreto/Portaria:	60.000,00	-60.000,00

HECTOR ALVARES BEZERRA
PRESIDENTE
036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
CONTADOR
538.002.901-97

COMPANHIA DE REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NAS CASCAVAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 6 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Decreto/Portaria: 18 Suplementação - Decreto No. 18 de 01/08/2024			
Tipo de crédito:	Suplementação por anulação	Acréscimo	Redução
1.880 - Recursos do Exercício Corrente - Recursos Próprios dos Consórcios		67.000,00	-67.000,00
Total do Decreto/Portaria:		67.000,00	-67.000,00
Decreto/Portaria: 21 Suplementação - Decreto No. 21 de 01/09/2024			
Tipo de crédito:	Suplementação por anulação	Acréscimo	Redução
1.880 - Recursos do Exercício Corrente - Recursos Próprios dos Consórcios		45.500,00	-45.500,00
Total do Decreto/Portaria:		45.500,00	-45.500,00
Decreto/Portaria: 22 Suplementação - Decreto No. 22 de 01/10/2024			
Tipo de crédito:	Suplementação por anulação	Acréscimo	Redução
1.880 - Recursos do Exercício Corrente - Recursos Próprios dos Consórcios		4.700,00	-4.700,00
Total do Decreto/Portaria:		4.700,00	-4.700,00
Decreto/Portaria: 25 Suplementação - Decreto No. 25 de 02/12/2024			
Tipo de crédito:	Suplementação por anulação	Acréscimo	Redução
1.880 - Recursos do Exercício Corrente - Recursos Próprios dos Consórcios		180.804,33	-180.804,33
Total do Decreto/Portaria:		180.804,33	-180.804,33
Total Geral:		363.004,33	-363.004,33

A Normativa 017/2023 – LOA 2024 autorizou o percentual de remanejamento em 15% do valor total do orçamento do município, ou seja, autorizou a remanejar o valor de R\$ 182.250,00 e foi utilizado o valor de remanejamento de R\$ 182.200,00 que equivale ao percentual de 14,99%, inferior ao limite máximo.

EXERCÍCIO: 2024
 LEI ORÇAMENTÁRIA Nº 017 DE 05/12/2023
 DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ 1.215.000,00
 PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA SUPLEMENTAÇÃO: 0% (0,00) REMANEJAMENTO: 0% (0,00)

AUTORIZAÇÃO					SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL		
LEI		DECRETO/PORTARIA			ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO
Nº	DATA	Tipo	Nº	DATA						
17	05/12/2023	D	20	07/03/2024	5.000,00					
17	05/12/2023	D	17	01/07/2024	60.000,00					
17	05/12/2023	D	18	01/08/2024	67.000,00					
17	05/12/2023	D	21	01/09/2024	45.500,00					
17	05/12/2023	D	22	01/10/2024	4.700,00					
TOTALS					182.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(017): 182.200,00 (14,996%)

Ja Normativa 24/2024 – LOA 2024 autorizou o percentual de remanejamento em 15% do valor total do orçamento do município, ou seja, autorizou a remanejar o valor de R\$ 182.250,00 e foi utilizado o valor de remanejamento de R\$ 180.804,33 que equivale ao percentual de 14,88%, inferior ao limite autorizado pela Resolução nº 024/2024.

HECTOR ALVARES BEZERRA
 PRESIDENTE
 036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
 CONTADOR
 538.002.901-97

ÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

SUPLEMENTAÇÃO: 0% (0,00)					REMANEJAMENTO: 0% (0,00)					
AUTORIZAÇÃO					SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL		
LEI	DECRETO/PORTARIA				ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO
Nº	DATA	Tipo	Nº	DATA						
24	25/10/2024	D	25	02/12/2024	180.804,33					
TOTALS					180.804,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

O resultado orçamentário evidenciado no Balanço Orçamentário foi um Superávit Orçamentário de R\$ **173.733,81** e corresponde o confronto da Receita Orçamentária e a Despesa Orçamentária.

Descrição	Valor
Receita Orçamentária	1.326.143,32
(-) Despesas Orçamentárias	1.152.409,51
= Resultado Orçamentário do Exercício	173.733,81

HECTOR ALVARES BEZERRA
PRESIDENTE
036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
CONTADOR
538.002.901-97