



Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

Superintendência de Água e Esgoto de Ourinhos

Exercício 2021

Índice

1 Apresentação - Contexto Operacional.....	3
1.1 Organização e Finalidade.....	3
1.2 Rol das Principais Autoridades da Autarquia.....	3
2 Demonstrações Contábeis.....	4
2.1 Balanço Patrimonial.....	4
2.2 Demonstração das Variações Patrimoniais.....	6
2.3 Balanço orçamentário.....	6
2.4 Balanço financeiro.....	8
2.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	9
3 Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e Principais Políticas Contábeis.....	11
3.1 Resumo das Principais Políticas Contábeis.....	11
4 Informações Complementares dos Principais itens das Demonstrações Contábeis.....	12
4.1 Notas do Balanço Patrimonial.....	12
4.2 Notas da Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP.....	18
4.3 Notas do Balanço Orçamentário.....	18
4.4 Notas do Balanço Financeiro e da DFC.....	26

1. Apresentação - Contexto Operacional

1.1 Organização e Finalidade

A Superintendência de Água e Esgoto de Ourinhos, localizada no município de Ourinhos, Estado de São Paulo, é entidade autárquica que foi criada pela lei nº 808 de 13 de abril de 1967. Suas principais atividades são os serviços de distribuição de água, de coleta e destinação de esgotos e de coleta e disposição de resíduos sólidos domiciliares.

A estrutura organizacional da autarquia é composta pelo Gabinete da Superintendência e pelas diretorias de Administração, de Operações, de Gestão de Resíduos, de Relacionamento e de Serviços Gerais.

1.2 Rol das Principais Autoridades da Autarquia

Superintendente: Inácio José Barbosa Filho

Diretora de Administração: Edna Valentina Domingos

Diretor de Operações: Ronaldo de Oliveira Sampaio

Diretor de Gestão de Resíduos: Esdras Evanis Costa dos Reis

Diretora de Relacionamento: Lilian Murillo Rodrigues Mendes

Diretor de Serviços Gerais: José Carlos Vieira dos Santos

Contador Responsável pelas Demonstrações Contábeis: Lucas José Souza de Carvalho

2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Balanço Patrimonial

Ativo	Nota Explicativa	2021	2020
Ativo Circulante		40.665.624,26	40.302.386,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	37.730.592,61	37.612.060,85
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	408,08
Estoques	02	2.935.031,65	2.689.918,06
VPDs Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		40.665.624,26	40.302.386,99
Ativo Não Circulante		61.623.214,16	57.555.507,18
Ativo Realizável a Longo Prazo		27.360.282,89	20.646.271,34
Créditos a Longo Prazo	03	27.359.874,81	20.646.271,34
Investimento e Aplicações Temporárias		408,08	0,00
Imobilizado	04	34.262.931,27	36.909.235,84
Bens Móveis		23.269.913,91	10.875.600,23
(-) Depreciação Acumulada		(142.704,88)	0,00
Bens Imóveis		11.135.722,24	26.033.635,61
Total do Ativo Não Circulante			
Total do Ativo		102.288.838,42	97.857.894,17

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota explicativa	2021	2020
Passivo Circulante		4.250.327,70	3.317.966,38
Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar	05	2.233.897,44	2.445.105,93
Fornecedores e Contas a Pagar	06	1.576.713,27	514.751,78
Demais Obrigações a Curto Prazo		439.716,99	358.108,67
Total do Passivo Circulante		4.250.327,70	3.317.966,38
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhista, Previd, e Assist. a Pagar Longo Prazo		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante			
Total do Passivo Exigível		4.250.327,70	3.317.966,38

Patrimônio Social e Capital Social		98.038.510,72	94.539.927,79
Resultados Acumulados		94.539.927,79	82.179.104,76
Resultado do Exercício		3.498.582,93	12.360.823,03
Total do Patrimônio Líquido		98.038.510,72	94.539.927,79
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		102.288.838,42	97.857.894,17

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Ativo			Passivo		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
Ativo Financeiro	37.730.592,61	37.612.060,85	Passivo Financeiro	21.416.389,17	21.243.515,45
Ativo Permanente	64.558.245,81	60.245.833,32	Passivo Permanente	3.392.213,12	2.485.994,97
			Saldo	77.480.236,13	74.128.383,75

Quadro das Contas de Compensação

Especificação	Nota explicativa	2021	2020
Atos Potenciais Ativos		31.582.738,15	27.580.813,97
Execução dos Atos Potenciais Ativos			
Direitos Contratuais a Executar		4.248.123,94	4.248.123,94
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar		27.334.614,21	23.332.690,03
Total dos Atos Potenciais Ativos		31.582.738,15	27.580.813,97
Atos Potenciais Passivos		21.064.522,82	16.257.627,26
Execução dos Atos Potenciais Passivos			
Obrigações Contratuais a Executar	07	21.064.522,82	16.257.627,26
Total dos Atos Potenciais Passivos		21.064.522,82	16.257.627,26

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Destinação de recursos	NE	Superávit/déficit financeiro
Recursos Ordinários		16.314.203,44
Total	08	16.314.203,44

2.2 Demonstração das Variações Patrimoniais

Especificação	Nota explicativa	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas		73.442.329,15	58.133.398,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		10.653.533,98	10.780.687,38
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		48.763.226,04	45.877.416,09
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.616.219,17	774.621,53
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorp. de Passivos		11.735.088,93	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		674.261,03	700.673,14
Variações Patrimoniais Diminutivas		69.943.746,22	45.772.575,11
Pessoal e Encargos		18.806.314,55	20.174.964,29
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		243,10	97,24
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		30.465.132,58	22.921.678,38
Transferências e Delegações Concedidas		911.937,50	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		16.736.678,30	141.785,47
Tributárias		549.200,83	2.487.395,46
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		2.474.239,36	46.654,27
Resultado Patrimonial do Período	09	3.498.582,93	12.360.823,03

2.3 Balanço orçamentário

Receitas orçamentárias	Nota explicativa	Previsão inicial (a)	Previsão atualizada (b)	Receitas realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes		77.348.000,00	77.348.000,00	54.918.186,53	(22.429.813,47)
Receitas Tributárias		18.112.000,00	18.112.000,00	10.166.281,08	(7.945.718,92)
Receita Patrimonial		900.000,00	900.000,00	2.025.341,95	1.125.341,95
Receitas de Serviços		58.060.000,00	58.060.000,00	42.462.959,53	(15.597.040,47)
Outras Receitas Correntes		276.000,00	276.000,00	263.603,97	(12.396,03)
Receitas De Capital		192.000,00	192.000,00	359,14	(191.640,86)
Transferências de Capital		2.000,00	2.000,00	0,00	(2.000,00)
Outras Receitas de Capital		190.000,00	190.000,00	359,14	(189.640,86)
Subtotal das Receitas	10	77.540.000,00	77.540.000,00	54.918.545,67	(22.621.454,33)
Refinanciamento		0	0	0	
Operações de Crédito - Mercado Interno		0	0	0	
Operações de Crédito - Mercado Externo		0	0	0	
Subtotal com Refinanciamento		77.540.000,00	77.540.000,00	54.918.545,67	(22.621.454,33)
Déficit				1.356.962,83	
Total		77.540.000,00	77.540.000,00	56.275.508,50	(21.264.491,50)

Detalhamento Dos Ajustes Na Previsão Atualizada						
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro			0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
Créditos Adicionais Abertos com Execução de Arrecadação			0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas orçamentárias	Nota explicativa	Dotação inicial (e)	Dotação atualizada (f)	Despesas empenhadas (g)	Despesas liquidadas (h)	Despesas pagas (i)	Saldo da dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes		61.670.000,00	65.445.000,00	53.889.400,63	47.140.933,79	46.722.536,20	11.555.599,37
Pessoal e Encargos Sociais		22.381.250,00	22.476.250,00	19.017.766,14	19.017.766,14	18.842.472,73	3.458.483,86
Juros e Encargos da Dívida		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Outras Despesas Correntes		39.278.750,00	42.958.750,00	34.871.634,49	28.123.167,65	27.880.063,47	8.087.115,51
Despesas de Capital		15.550.000,00	12.975.000,00	2.386.107,87	2.049.545,00	2.049.545,00	10.588.892,13
Investimentos		15.540.000,00	12.965.000,00	2.386.107,87	2.049.545,00	2.049.545,00	10.578.892,13
Amortização da Dívida		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Reserva de Contingência		320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00
Reserva do RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal das Despesas	11	77.540.000,00	78.740.000,00	56.275.508,50	49.190.478,79	48.772.081,20	22.464.491,50
Amortização da Dívida/Refin.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal com Refinanciamento		77.540.000,00	78.740.000,00	56.275.508,50	49.190.478,79	48.772.081,20	22.464.491,50
Superávit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	12	77.540.000,00	78.740.000,00	56.275.508,50	49.190.478,79	48.772.081,20	22.464.491,50

Quadro da execução de Restos a Pagar não Processados

Despesas orçamentárias	Nota explicativa	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
		Em exercícios anteriores	Em 31 de dezembro do exercício anterior				
Despesas		1.121.175,66	5.422.114,76	4.438.486,79	4.438.486,79	1.859.947,69	244.855,94
Pessoal e Encargos Sociais		0	0	0	0	0	0
Juros e Encargos da Dívida		0	0	0	0	0	0

Outras Despesas Correntes		1.121.175,66	5.422.114,76	4.438.486,79	4.438.486,79	1.859.947,69	244.855,94
Despesas de Capital		4.630.506,62	9.237.747,00	285.254,00	285.254,00	354.610,68	13.228.388,94
Investimentos		4.630.506,62	9.237.747,00	285.254,00	285.254,00	354.610,68	13.228.388,94
Inversões Financeiras		0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida		0	0	0	0	0	0
TOTAL	13	5.751.682,28	14.659.861,76	4.723.740,79	4.723.740,79	2.214.558,37	13.473.244,88

Quadro da execução de Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados

Despesas orçamentárias	Nota explicativa	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
		Em exercícios anteriores	Em 31 de dezembro do exercício anterior			
Despesas Correntes		41.017,05	392.845,69	433.862,74	0	0
Pessoal e Encargos Sociais		0	17.271,69	17.271,69	0	0
Juros e Encargos da Dívida		0	0	0	0	0
Outras Despesas Correntes		41.017,05	375.574,00	416.591,05	0	0
Despesas de Capital		0	40.000,00	40.000,00	0	0
Investimentos		0	40.000,00	40.000,00	0	0
Inversões Financeiras		0	0	0	0	0
Amortização da Dívida		0	0	0	0	0
Total	13	41.017,05	432.845,69	473.862,74	0	0

2.4 Balanço financeiro

Especificação	Nota explicativa	2021	2020
Ingressos		104.857.616,43	106.835.016,14
Receitas Orçamentárias		54.918.545,67	53.239.545,52
Ordinárias		54.918.545,67	53.239.545,52
Vinculadas		0	0
Extraorçamentárias		12.327.009,91	20.146.148,24
Inscrição dos Restos a Pagar	14	7.503.427,30	15.092.707,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.823.582,61	5.053.440,79
Saldo do Exercício Anterior		37.612.060,85	33.449.322,38

Caixa e Equivalentes de Caixa		37.612.060,85	33.449.322,38
Total		104.857.616,43	106.835.016,14

Especificação	Nota explicativa	2021	2020
Dispêndios		104.857.616,43	106.835.016,14
Despesas Orçamentárias		56.275.508,50	58.808.545,32
Ordinárias		56.275.508,50	58.808.545,32
Vinculadas		0	0
Subtotal		56.275.508,50	58.808.545,32
Transferências Financeiras Concedidas		911.937,50	0
Subtotal		911.937,50	0
Despesas Extraorçamentárias		9.939.577,82	10.414.409,97
Pagamento de Restos a Pagar		5.197.603,53	5.300.461,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.741.974,29	5.113.948,05
Saldo para o Exercício Seguinte		37.730.592,61	37.612.060,85
Caixa e Equivalentes de Caixa		37.730.592,61	37.612.060,85
Total		104.857.616,43	106.835.016,14

2.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

Especificação	Nota explicativa	2021	2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ingressos		59.741.769,14	58.144.872,77
Receitas Derivadas e Originárias		54.918.186,53	53.091.431,98
Receita Tributária		10.166.281,08	10.085.590,47
Receita Patrimonial		2.025.341,95	746.653,62
Receita de Serviços		42.462.959,53	41.681.717,78
Outras Receitas Derivadas e Originárias		263.603,97	577.470,11
Extraorçamentários		4.823.582,61	5.053.440,79
Desembolsos		57.248.797,52	51.179.516,44
Pessoal e Demais Despesas		46.722.536,20	42.284.864,66
Administrativo		12.405.682,73	11.536.706,04
Urbanismo		12.206.029,05	11.672.804,40
Saneamento		21.483.607,17	18.188.545,99
Encargos Especiais		627.217,25	886.808,23
Transferências Concedidas		911.937,50	0,00
Intragovernamentais		911.937,50	0,00
Dispêndios Extraorçamentários		4.741.974,29	5.113.948,05

Restos a Pagar		4.872.349,53	3.780.703,73
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais		2.492.971,62	6.965.356,33
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Ingressos		359,14	148.113,54
Alienação de Bens		359,14	148.113,54
Desembolsos		2.374.799,00	2.950.731,40
Aquisição de Ativo Não Circulante		2.374.799,00	2.950.731,40
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento		(2.374.439,86)	(2.802.617,86)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ingressos		0	0
Desembolsos		0	0
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento		0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	15	118.531,76	4.162.738,47
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		37.612.060,85	33.449.322,38
Caixa e Equivalentes de Caixa Final		37.730.592,61	37.612.060,85

3. Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e Principais Políticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4320/1964 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica do Setor Público (NBCT SP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional e demais normativos vigentes.

As estruturas e composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras do setor público NBCT SP e o MCASP e são compostas por:

- I Balanço Patrimonial (BP)
- II Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)
- III Balanço Orçamentário (BO)
- IV Balanço Financeiro (BF)
- V Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

O escopo das demonstrações contábeis abrange as contas da autarquia, cabendo a consolidação das demonstrações à Prefeitura Municipal de Ourinhos.

3.1 Resumo das Principais Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo em consideração as premissas das NBCT SP e do MCASP.

- **Moeda Funcional** – A moeda funcional utilizada para o reconhecimento, mensuração e evidenciação das Demonstrações Contábeis é o Real.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa** – Incluem dinheiro em caixa, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- **Estoques** – Compreendem os materiais em almoxarifado para suprimento das atividades da entidade e para a prestação de serviços e, caso haja, as mercadorias para venda, os produtos acabados e os em elaboração e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses materiais são avaliados pelo valor de custo, ou seja, de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.
- **Imobilizado** – O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de custo (aquisição, construção ou produção). Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como à redução e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar potencial de serviços ou benefícios econômicos futuros. Se os gastos

não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente no resultado do período como variações patrimoniais diminutivas.

- **Passivos Circulantes e não Circulantes:** As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e juros ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, (ii) fornecedores e contas a pagar, (iii) demais obrigações.
- **Benefícios a Empregados** - Benefícios a empregados referentes a encargos de férias e décimo terceiro salário são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas.
- **Ativos e Passivos Contingentes** – Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes são contabilizados em contas de controle e evidenciados nas notas explicativas no tópico Outras Informações Relevantes.
- **Apuração do Resultado** – Nas Demonstrações Contábeis são apurados os seguintes resultados:
 - Na Demonstração das Variações Patrimoniais é apurado o **Resultado Patrimonial**, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial, caso contrário será Déficit Patrimonial.
 - No Balanço Orçamentário é apurado o **Resultado Orçamentário** confrontando o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada. Se for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário será Déficit Orçamentário.
 - No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o **Resultado Financeiro** confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalentes de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro caso contrário será Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com apuração feito no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este, se superávit, é fonte para abertura de créditos adicionais.

4. Informação Complementar dos Principais itens das Demonstrações Contábeis

4.1 Notas do Balanço Patrimonial

Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única do Tesouro, Demais Bancos, Rede Bancária de Arrecadação e Aplicações Financeiras, conforme evidenciado na tabela abaixo.

Tabela 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	31/12/2021	31/12/2020	AV (%)	AH (%)
Caixa	4.017,50	2.632,50	0,01%	152,61%
Bancos Conta Movimento – Demais Bancos	2.921.992,44	4.321.545,09	7,74%	67,61%
Caixa Economica Federal	2.118.653,39	3.865.543,31	5,61%	54,80%
Banco do Brasil	803.339,05	456.001,78	2,13%	176,17%
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	34.804.582,67	33.287.883,26	92,25%	104,56%
Caixa Econômica Federal	32.675.959,99	31.241.106,34	86,61%	104,59%
Banco do Brasil	2.128.622,68	2.046.776,92	5,64%	104,00%
TOTAL	37.730.592,61	37.612.060,85	100%	100,31%

Fonte:

Nota 02 – Estoques

O estoque é relativo aos materiais em almoxarifado que são utilizados na prestação de serviços e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 2 – Almoxarifado

Materiais	31/12/2021	31/12/2020	AV (%)	AH (%)
Material de Consumo	2.903.171,66	2.566.449,24	98,91%	113,12%
Gêneros Alimentícios	31.859,99	123.468,82	1,09%	25,80%
Valor Total	2.935.031,65	2.689.918,06	100%	109,11%

Nota 03 – Créditos a Receber Longo Prazo

Os créditos a receber de longo prazo são aqueles realizáveis acima de 12 meses e conforme evidenciado na tabela abaixo tem a seguinte composição:

Tabela 3 – Créditos a Receber de Longo Prazo

	31/12/2021	31/12/2020	AV (%)	AH (%)
Dívida Ativa Tributária	2.151.976,10	1.653.145,73	7,87%	130,17%
Dívida Ativa não Tributária	25.207.898,71	18.993.125,61	92,13%	132,72%
Valor Total	27.359.874,81	20.646.271,34	100%	132,52%

Fonte:

Conforme a tabela, no ano de 2021 houve um aumento de 32,52% nos valores registrados em dívida ativa pela autarquia. Essa variação pode ser melhor evidenciada na tabela abaixo:

Tabela 4 – Variação da Dívida Ativa no Período

Dívida Ativa em 31/12/2020	20.646.271,34
----------------------------	----------------------

(-) Recebimentos em 2021	4.085.479,45
(-) Cancelamentos em 2021	71.763,29
(+) Inscrições em 2021	8.046.716,62
(+) Atualizações e correções	2.824.129,59
Saldo em 31/12/2021	27.359.874,81

Fonte:

Nota 04 – Imobilizado

O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

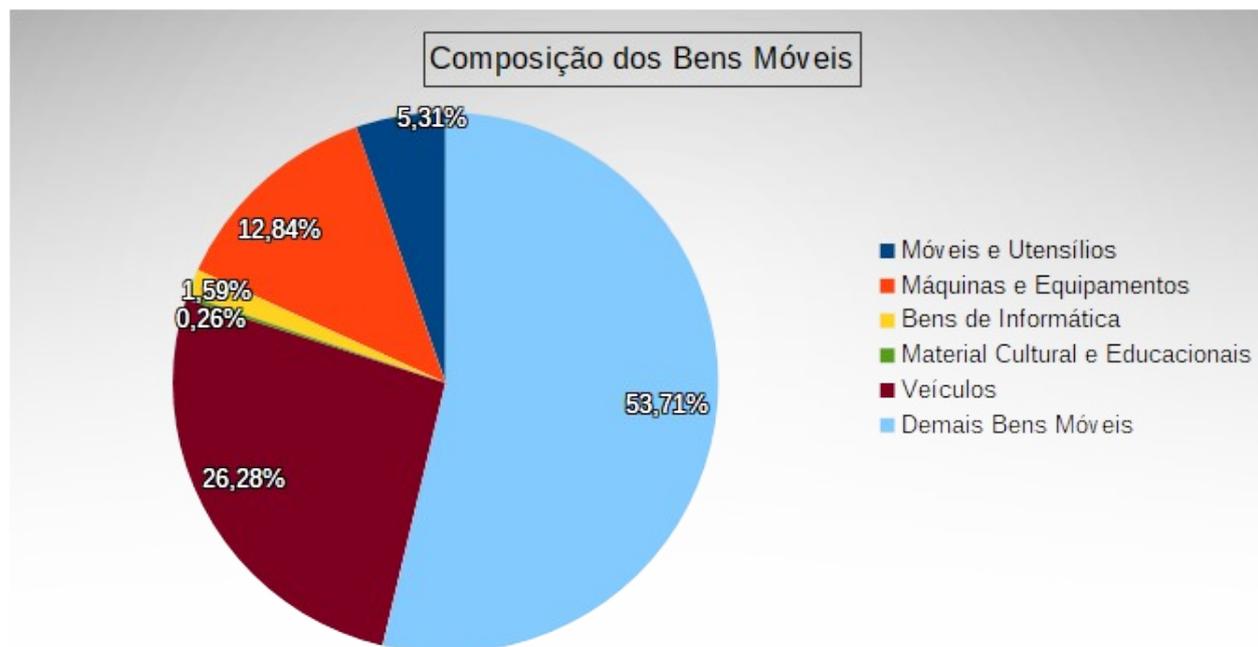
Tabela 5 – Imobilizado – Composição

Bens	31/12/2021	31/12/2020	AV (%)	AH (%)
Bens Móveis	23.269.913,91	10.875.600,23	67,63%	213,96%
Móveis e Utensílios	1.234.849,32	1.167.741,35	3,59%	105,75%
Máquinas e Equipamentos	2.988.116,30	3.211.164,00	8,68%	93,05%
Bens de Informática	371.043,12	394.524,25	1,08%	94,05%
Material Cultural e Educacional	61.366,56	60.027,50	0,18%	102,23%
Veículos	6.115.846,20	5.124.479,09	17,77%	119,35%
Demais Bens Móveis	12.498.692,41	917.664,04	36,33%	1.362,01%
Imóveis	11.135.722,24	26.033.635,61	32,37%	42,77%
Bens de Uso Especial	0,00	6.337.380,56	0,00%	-
Bens de Uso Comum do Povo	0,00	1.900.389,32	0,00%	-
Obras em Andamento	1.085.707,79	0,00	3,16%	-
Outros Bens Imóveis	10.050.014,45	17.795.865,73	29,21%	56,47%
Valor Contábil Bruto	34.405.636,15	36.909.235,84	100%	93,22%
(-) Depreciação Acumulada	142.704,88	0,00	0,41%	-
Valor Contábil Líquido	34.262.931,27	36.909.235,84	99,59%	92,83%

As grandes alterações ocorridas nos valores das classes de bens do ativo imobilizado da autarquia, em relação ao balanço patrimonial de 2020, referem-se a adequação dos valores registrados pela contabilidade aos constantes nos registros do setor de patrimônio da autarquia. Ajustes de classificação ainda estão sendo realizados conjuntamente entre os dois setores, com o objetivo de refletir de forma mais precisa o patrimônio da entidade.

Na figura abaixo são evidenciados os itens mais relevantes dos bens móveis por participação:

Figura 1 – Composição dos Bens Móveis



Nota 05 - Obrigações Trabalhistas, Previd. Assist. A Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentarias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento até o término do exercício seguinte no curto prazo.

A autarquia finalizou o exercício de 2021 com o valor de R\$ 2.233.897,44 registrado como Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, valor que se refere as férias dos servidores públicos, que são lançados mensalmente em respeito ao regime de competência.

Tabela 6 – Obrigações Trabalhistas

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Férias (P)	2.233.897,44	2.445.105,93	91,36%

Total	2.233.897,44	2.445.105,93	91,36%
-------	--------------	--------------	--------

Nota 06: Fornecedores e Contas a Pagar

A autarquia finalizou o exercício de 2021 com o valor de R\$ 1.576.713,27 contabilizados, sendo R\$ 418.397,59 referentes a fornecedores de bens e serviços cujo fato gerador da despesa já ocorreu e R\$ 1.158.315,68 referentes aos precatórios cujos pagamento devem ser realizados até 31/12/2022, conforme o Mapa Orçamentário de Precatórios da autarquia.

Na tabela abaixo é evidenciado os credores dos precatórios registrados no balanço patrimonial de 2020 bem como aqueles registrados no balanço 2021:

Tabela 7 – Precatórios a Pagar

Precatórios	31/12/2021	31/12/2020
Thereza de Souza Nogueira	0,00	40.889,04
Eduardo Gomes de Oliveira	57.569,83	0,00
Leticia Gomes de Oliveira	57.569,83	0,00
Fernando Gomes de Oliveira	57.569,83	0,00
Diego Gomes de Oliveira	57.569,83	0,00
Daniele Gomes de Oliveira	57.569,83	0,00
Glaucio Yutti Nakamura	53.917,18	0,00
Nadia Gionvana de Carvalho Alvim	336.982,40	0,00
Maria de Lourdes Souza de Carvalho Alvim	336.982,40	0,00
João Carlos Rodrigues	89.350,08	0,00
Anelisa Carneiro Dulicia de Campos	53.234,47	0,00
Total	1.158.315,68	40.889,04

Em comparação com o exercício anterior, verifica-se um aumento de R\$ 1.117.426,64 nos valores de precatórios a pagar até o fim do exercício seguinte, considerando que no balanço de 2020 havia apenas o precatório da credora Thereza de Souza Nogueira, no valor de 40.889,04 registrado para ser pago até 31/12/2021, enquanto no balanço de 2021 há precatórios de dez credores diferentes que somados resultam no montante de R\$ 1.158.315,68 para serem pagos até 31/12/2022.

Nota 07: Obrigações Contratuais a Executar

Em 31/12/2021 a autarquia possuía um saldo de R\$ 21.064.522,82 de obrigações contratuais. Tais valores são relacionados a parcelas de contratos que serão executados nos próximos exercícios. A tabela abaixo segrega essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 8 – Obrigações Contratuais - Composição

Obrigações Contratuais a Executar	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Contratos de Serviços	15.366.750,38	11.675.244,92	131,62%
Contratos de Aluguéis	15.400,00	15.400,000	100,00%
Contratos de Fornecimento de Bens	5.049.917,63	3.625.806,09	139,28%
Outras Obrigações Contratuais	632.454,81	941.176,25	67,20%
Total	21.064.522,82	16.257.627,26	129,57%

As obrigações contratuais relacionadas a prestações de serviços representam a maioria (72,95%) do total das obrigações assumidas pela autarquia ao final do exercício de 2021. Em seguida, são elencadas as entidades contratantes com valores mais expressivos.

Tabela 9 – Obrigações Contratuais – Por entidade contratante

Obrigações Contratuais a Executar	31/12/2021	AV (%)
Bio G Sistemas de Saneamento LTDA	8.996.000,00	42,71
Cooperativa de Catadores de Materiais Recicláveis	2.456.749,41	11,66
Pedro Branco Ferraro Eireli	1.310.119,12	6,22
Aquamar	1.274.012,50	6,05
Ouromac Comércio de Peças e Serviços para Veículos LTDA	916.461,91	4,35
Monte Azul Engenharia LTDA	716.163,09	3,40
Vitta Química Indústria e Comércio LTDA	592.838,64	2,81
Demais	4.802.178,15	22,80
Total	21.064.522,82	100,00

As entidades Bio G Sistemas de Saneamento LTDA, Cooperativa de Catadores de Materiais Recicláveis, Pedro Branco Ferraro Eireli e Aquamar são responsáveis por 66,64% do total contratado.

Nota 08– Superávit/Déficit Financeiro

O superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial, através da diferença entre ativos e passivos financeiros no valor de R\$ 16.314.203,44 é composto pelas seguintes destinações:

Tabela 10 – Superávit Financeiro

Recurso	Disponibilidade	Obrigações	Superávit Financeiro
Ordinário	37.730.592,61	21.416.389,17	16.314.203,44
	37.730.592,61	21.416.389,17	16.314.203,44

No Balanço Patrimonial de 31/12/2020 o Superávit Financeiro da autarquia era de R\$ 16.368.545,40, o que denota que durante o exercício de 2021 houve uma diminuição de R\$ 54.341,96 no Superávit Financeiro da entidade.

4.2 Notas da Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

Nota 09 – Resultado Patrimonial

Conforme evidenciado na tabela abaixo o Resultado Patrimonial no exercício de 2021 foi superavitário em R\$ 3.498.582,93, porém inferior ao apurado em 2020.

Tabela 11 – Resultado Patrimonial

Detalhamento	31/12/2021	31/12/2020	AV (%)	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	73.442.329,15	58.133.398,14	100%	126,33%
Variações Patrimoniais Diminutivas	69.943.746,22	45.772.575,11	95,24%	152,81%
(=) Resultado Patrimonial	3.498.582,93	12.360.823,03	4,76%	28,30%

4.3 Notas do Balanço Orçamentário

Nota 10 – Receita Orçamentárias

Em relação a Receita Orçamentária, do total previsto de R\$ 77.540.000,00 foi arrecadado R\$ 54.918.545,67 o que representa 70,82%.

Tabela 12 – Detalhamento da Receita Prevista/Arrecadada

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes	77.348.000,00	77.348.000,00	54.918.186,53	(22.429.813,47)
Receitas Tributárias	18.112.000,00	18.112.000,00	10.166.281,08	(7.945.718,92)
Taxas	18.110.000,00	18.110.000,00	10.166.281,08	(7.943.718,92)
Taxa de Limpeza Pública	18.110.000,00	18.110.000,00	10.166.281,08	(7.943.718,92)
Contribuição de Melhoria	2.000,00	2.000,00	0,00	(2.000,00)

Contribuição de Melhoria-Expansão Rede Água/Esgoto	2.000,00	2.000,00	0,00	(2.000,00)
Receita Patrimonial	900.000,00	900.000,00	2.025.341,95	1.125.341,95
Valores Mobiliários	900.000,00	900.000,00	1.581.951,95	681.951,95
Remuneração de Depósitos Bancários	900.000,00	900.000,00	1.581.951,95	681.951,95
Cessão de Direitos	0,00	0,00	443.390,00	443.390,00
Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos	0,00	0,00	443.390,00	443.390,00
Receita de Serviços	58.060.000,00	58.060.000,00	42.462.959,53	(15.597.040,47)
Serviços Administrativos	58.037.000,00	58.037.000,00	42.427.423,53	(15.609.576,47)
Serviços Administrativos Comerciais e Gerais	58.037.000,00	58.037.000,00	42.427.423,53	(15.609.576,47)
Outros Serviços	23.000,00	23.000,00	35.536,00	12.536,00
Outros Serviços	23.000,00	23.000,00	35.536,00	12.536,00
Outras Receitas Correntes	276.000,00	276.000,00	263.603,97	(12.396,03)
Restituições – Específicas de Estados, Distrito Federal e Municípios	250.000,00	250.000,00	202.178,54	(47.821,46)
Ressarcimentos – Específicos de Estados, Distrito Federal e Municípios	1.000,00	1.000,00	19.204,82	18.204,82
Ônus de Sucumbência	24.000,00	24.000,00	41.234,86	17.234,86
Outras Receitas Primárias	1.000,00	1.000,00	985,75	(14,25)
Receitas de Capital	192.000,00	192.000,00	359,14	(191.640,86)
Transferências de Capital	2.000,00	2.000,00	0,00	(2.000,00)
Outras Receitas de Capital	190.000,00	190.000,00	359,14	(189.640,86)
Total da Receita Orçamentária	77.540.000,00	77.540.000,00	54.918.545,67	(22.621.454,33)

Comparando a arrecadação da receita orçamentária de 2021 com a de 2020, verifica-se uma variação positiva de R\$ 1.679.000,15 que representa um aumento 3,15%. Esta variação ocorreu, em especial, pelo aumento de R\$ 818.359,33 na arrecadação das receitas de serviços e pelo aumento de R\$ 1.278.688,33 nas receitas patrimoniais, sendo R\$ 835.298,33 o aumento na receita “Remuneração de Depósitos Bancários” e R\$ 443.390,00 em relação a receita “Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos”, que se refere a contrapartida paga pelo banco Bradesco S/A para centralização das atividades bancárias de folha de pagamento de servidores da autarquia, conforme o Pregão Presencial nº 14/2021. Ressalta-se que esta última é uma receita específica, realizada em função da licitação realizada, não devendo se repetir nos próximos exercícios.

Tabela 13 – Comparativo da arrecadação da receita orçamentária

Receitas Orçamentárias	31/12/2021	31/12/2020	Variação (R\$)	% de Variação
------------------------	------------	------------	----------------	---------------

Receitas Correntes	54.918.186,53	53.091.431,98	1.826.754,55	3,44%
Receitas Tributárias	10.166.281,08	10.085.590,47	80.690,61	0,80%
Taxas	10.166.281,08	10.085.495,99	80.785,09	0,801%
Taxas de Limpeza Pública	10.166.281,08	10.085.495,99	80.785,09	0,801%
Contribuição de Melhoria	0,00	94,48	(94,48)	--
Contribuição de Melhoria – Expansão Rede Água/Esgoto	0,00	94,48	(94,48)	--
Receita Patrimonial	2.025.341,95	746.653,62	1.278.688,33	171,26%
Valores Mobiliários	1.581.951,95	746.653,62	835.298,33	111,87%
Remuneração de Depósitos Bancários	1.581.951,95	746.653,62	835.298,33	111,87
Cessão de Direitos	443.390,00	0,00	443.390,00	--
Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos	443.390,00	0,00	443.390,00	--
Receita de Serviços	42.462.959,53	41.681.717,78	781.241,75	1,87%
Serviços Administrativos	42.427.423,53	41.644.600,20	782.853,33	1,88%
Serviços Administrativos, Comerciais e Gerais	42.427.423,53	41.644.600,20	782.853,33	1,88%
Outros Serviços	35.536,00	37.117,58	(1.581,58)	(4,27%)
Outros Serviços	35.536,00	37.117,58	(1.581,58)	(4,27%)
Outras Receitas Correntes	263.603,97	577.470,11	(313.866,14)	(54,35%)
Restituições – Específicos de Estados, Distrito Federal e Municípios	202.178,54	178.772,12	23.406,42	13,09%
Ressarcimentos – Específicos de Estado, Distrito Federal e Municípios	19.204,82	311.753,76	(292.548,94)	(93,84)
Ônus de Sucumbência	41.234,86	86.944,23	(45.709,37)	(52,57%)
Outras Receitas Primárias	985,75	0,00	985,75	--
Receitas de Capital	359,14	148.113,54	(147.754,40)	(99,75%)
Transferências de Capital	0,00	0,00	-	-
Outras Receitas de Capital	359,14	148.113,54	(147.754,40)	(99,75%)
Total de Receitas Orçamentárias	54.918.545,67	53.239.545,52	1.679.000,15	3,15%

No exercício de 2021 o Orçamento foi aprovado pela lei nº 6625 de 15 de dezembro de 2020, que teve uma previsão de receita de R\$ 77.540.000,00 e uma dotação inicial da Despesa de R\$ 77.540.000,00. Houve a abertura de créditos adicionais (suplementar, especial e extraordinário) no montante de R\$ 6.336.937,50, dos quais R\$ 5.136.937,50 tiveram como fonte de recursos a anulação de outras dotações do orçamento e R\$ 1.200.000,00 tiveram o superávit financeiro apurado em exercícios anteriores como fonte.

Conforme evidenciado na tabela abaixo, da dotação atualizada de R\$ 78.740.000,00 foi empenhado o valor de R\$ 56.275.508,50 que corresponde a 71,47%. Da despesa empenhada foi liquidado o valor de R\$ 49.190.478,79 que corresponde a 87,41% e a despesa paga foi R\$ 48.772.081,20 o que representa 99,15% em relação a despesa liquidada.

Tabela 14– Execução da Despesa Orçamentária

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada (b)	% Empenho =b/a	Despesas Liquidadas (c)	% Liquidação =c/b	Despesa Paga (d)	% Pagamento =d/c
Despesas Correntes	66.445.000,00	53.889.400,63	82,34%	47.140.933,79	87,48%	46.722.536,20	99,11%
Pessoal e Encargos Sociais	22.476.250,00	19.017.766,14	84,61%	19.017.766,14	100%	18.842.472,73	99,07%
Juros e Encargos da Dívida	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	42.958.750,00	34.871.634,49	81,17%	28.123.167,65	80,65%	27.880.063,47	99,14%
Despesas de Capital	12.975.000,00	2.386.107,87	18,39%	2.049.545,00	85,89%	2.049.545,00	100%
Investimentos	12.965.000,00	2.386.107,87	18,40%	2.049.545,00	85,89%	2.049.545,00	100%
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Reserva de Contingência	320.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total das Despesas	78.740.000,00	56.275.508,50	71,47%	49.190.478,79	87,41%	48.772.081,20	99,15

Conforme demonstrado na tabela acima, as despesas dos grupos “Outras Despesas Correntes e Investimentos tiveram 81,17% e 18,40% de execução, respectivamente. Segue abaixo o detalhamento destas despesas.

Tabela 15 – Detalhamento da Execução de Outras Despesas Correntes e Investimentos

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada (b)	% Empenho = b/a	Despesas Liquidadas (c)	% Liquidação = c/b
------------------------	------------------------	-----------------------	-----------------	-------------------------	--------------------

Outras Despesas Correntes	42.958.750,00	34.871.634,49	81,17%	28.123.167,65	80,65%
Material de Consumo	13.019.937,50	10.419.456,98	80,02	6.107.251,19	58,61%
Combustíveis e Lubrificantes		2.051.010,03		737.799,51	35,97%
Gás Engarrafado		18.460,00		18.460,00	100%
Gêneros de Alimentação		417.354,08		372.830,38	89,33%
Material Químico		3.482.400,00		1.533.248,86	44,03%
Material de Expediente		19.691,48		19.023,18	96,61%
Material de Processamento de Dados		106.219,97		99.379,97	93,56%
Material de Copa e Cozinha		49.457,40		32.567,40	65,85%
Material de Limpeza e Produtos de Higienização		42.650,99		29.000,89	68,00%
Uniformes, Tecidos e Aviamentos		63.312,54		63.312,54	100%
Material de Proteção e Segurança		111.395,08		107.929,48	96,89%
Material Laboratorial		84.642,18		84.642,18	100%
Material para Manutenção de Veículos		741.113,67		421.264,21	56,84%
Material para Utilização Gráfica		824,50		824,50	100%
Ferramentas		55.588,76		55.588,76	100%
Material de Sinalização Visual e Afins		1.620,00		1.620,00	100%
Outros Materiais de Consumo		3.173.716,30		2.529.759,33	79,71%
Premiações Culturais, Artísticas, Científicas e Desportivas	30.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos com Terceiros	2.051.000,00	1.326.693,60	64,69%	1.044.844,40	78,76%
Serviços de Consultoria	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa	178.000,00	76.189,51	42,80%	76.189,51	100%

Física					
Estagiários		66.328,33		66.328,33	100%
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física		9.861,18		9.861,18	100%
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	21.234.000,00	19.252.067,68	90,67%	17.243.989,07	89,57%
Assinatura de Periódicos e Anuidades		220.839,45		188.580,44	85,39%
Locação de Máquinas e Equipamentos		20.790,00		6.237,00	30,00%
Manutenção e Conservação de Máquinas e Equipamentos		19.117,64		13.783,64	72,10%
Manutenção e Conservação de Veículos		795.007,74		415.636,80	52,28%
Manutenção e Conservação de Bens Móveis		80,00		80,00	100%
Fornecimento de Alimentação		86.047,50		86.047,50	100%
Energia Elétrica		10.067.608,86		10.067.608,86	100%
Comunicação em Geral		53.750,00		555,76	1,03%
Serviço de Seleção e Treinamento		3.950,00		3.950,00	100%
Serviço de Análises e Pesquisas Científicas		141.349,92		4.037,34	2,86%
Serviços de Telecomunicações		65.193,65		50.096,95	76,84%
Serviços Gráficos*		4.657.447,78		3.944.924,14	84,70%
Serviços Judiciários		34.674,51		34.016,69	98,10%
Vale Transporte		171.600,00		53.985,00	31,46%
Vigilância Ostensiva Monitorada		408.891,56		204.445,32	50,00%
Serviços Bancários		882.093,94		808.509,70	91,66%
Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos		21.192,75		0,00	0,00%
Publicidade Legal		38.140,00		15.616,27	40,94%
Manutenção e Conservação de		1.030,00		750,00	72,82%

Equipamento de Processamento de Dados					
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica		1.563.262,38		1.345.127,66	86,05%
Serviços de Tecnologia da Informação	1.703.000,00	690.467,95	40,54%	544.134,71	78,81%
Locação de Equipamentos e Software		680.767,15		540.092,71	79,34%
Outros Serviços de Tecnologia da Informação		9.700,80		4.042,00	41,67%
Auxílio Alimentação	1.410.000,00	1.146.380,80	81,30%	1.146.380,80	100%
Obrigações Tributárias e Contratuais	655.000,00	549.200,83	83,85%	549.200,83	100%
Contribuição para o Pis/Pasep		549.200,83		549.200,83	
Sentenças Judiciais	1.000.000,00	83.318,58	8,33%	83.318,58	100%
Precatórios Judiciais		40.889,04		40.889,04	100%
Sentenças Judiciais de Pequeno Valor		42.429,54		42.429,54	100%
Indenizações e Restituições	390.000,00	51.146,06	13,11%	51.146,06	100%
Restituições Intra-Orçamentárias	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial	1.276.712,50	1.276.712,50	100%	1.276.712,50	100%
Investimento	12.965.000,00	2.386.107,87	18,40%	2.049.545,00	85,89%
Obras e Instalações	10.690.000,00	1.267.307,78	11,86%	1.040.835,79	82,13%
Equipamentos e Material Permanente	2.275.000,00	1.118.800,09	49,18%	1.008.709,21	90,16%
Aparelhos de Medição e Orientação		30.248,00		30.248,00	100%
Aparelhos e Utensílios Domésticos		7.291,90		7.291,90	100%
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro		13.500,00		13.500,00	100%
Maquinas e Equipamentos Gráficos		639,96		639,96	100%

Equipamentos para Audio, Video e Foto		14.850,00		14.850,00	100%
Maquinas, Utensilios e Equipamentos Diversos		319,98		319,98	100%
Equipamentos de Processamento de Dados		110.090,88		0,00	0,00%
Maquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina		1.847,10		1.847,10	100%
Mobiliário em Geral		3.870,00		3.870,00	100%
Veículos Diversos		838.000,00		838.000,00	100%
Veículos de Tração Mecânica		98.142,27		98.142,27	100%

**O valor empenhado no detalhamento “serviços gráficos” atingiu o montante 4.657.447,78 devido a um erro de classificação de subelemento no momento da geração do empenho n° 288, referente aos serviços de transporte e disposição final de resíduos sólidos, erro este que só foi percebido em meses posteriores. Como todas as outras classificações orçamentárias estavam corretas, existindo erro apenas na definição do subelemento, e considerando também que parte do serviço já havia sido executado e paga quando o erro foi percebido, o empenho não foi cancelado e refeito e optou-se por fazer esse esclarecimento através das notas explicativas.*

Nota 12 – Resultado Orçamentário

Conforme demonstrado na tabela abaixo, no exercício de 2021 o resultado orçamentário foi deficitário em R\$ 1.356.962,83. Comparando-se com resultado de 2020, houve uma diminuição do déficit no montante de R\$ 4.211.036,97. Um dos principais motivos para essa variação é que no exercício de 2020 houve o empenho da Estação de Tratamento de Água no valor de R\$ 8.996.000,00, que contribuiu para um déficit orçamentário atípico no exercício anterior.

Tabela 16 - Resultado Orçamentário

Detalhamento	31/12/2021	31/12/2020	AV (%)	AH (%)
Receitas Arrecadadas	54.918.545,67	53.239.545,52	97,59%	103,15%
(-) Despesas Empenhadas	56.275.508,50	58.808.545,32	100,00%	95,69%
(=) Resultado Orçamentário	(1.356.962,83)	(5.568.999,80)	2,41%	75,63%

Nota 13 – Execução dos Restos a Pagar

Tabela 17 - Execução de Restos a Pagar não Processados e Processados

	Inscritos (menos os cancelados) (a)	Liquidado (b)	Pago (c)	Saldo d = (a-c)	% Execução e = (c/a)
Despesas Correntes	5.117.205,47	4.438.486,79	4.872.349,53	244.855,94	95,21%
Pessoal e Encargos Sociais	17.271,69	0,00	17.271,69	0,00	100%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.099.933,78	4.438.486,79	4.855.077,84	244.855,94	95,20%
Despesas de Capital	13.553.642,94	285.254,00	325.254,00	13.228.388,94	2,40%
Investimentos	13.553.642,94	285.254,00	325.254,00	13.228.388,94	2,40%
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Total	18.670.848,41	4.723.740,79	5.197.603,53	13.473.244,88	27,84%

Conforme evidenciado na tabela acima foi pago 27,84% dos restos a pagar processados e não processados durante o exercício. A maior parcela dos saldos remanescentes de restos a pagar são do grupo Investimentos, com destaque ao empenho da Estação de Tratamento de Água no valor de R\$ 8.996.000,00, inscrito em restos a pagar em 2020. Tal obra encontra-se paralisada por determinação judicial, o que justifica a não execução desta despesa no presente exercício.

4.4 Notas do Balanço Financeiro e da DFC

Nota 14 – Inscrição de Restos a Pagar

Em 2021 foi inscrito o montante de R\$ 7.503.427,30 em restos a pagar, sendo R\$ 7.085.029,71 inscritos como Restos a Pagar Não Processados e R\$ 418.397,59 inscritos como Restos a Pagar Processados. O detalhamento das inscrições de Restos a Pagar é realizado na tabela abaixo.

Tabela 18 - Inscrição de Restos a Pagar não Processados e Processados

	Restos a Pagar Inscritos	AV (%)
Restos a Pagar Não Processados	7.085.029,71	94,42%
Despesas Correntes	6.748.466,84	89,94%
Outras Despesas Correntes	6.748.466,84	89,94%
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização	281.849,20	3,76%
Material de Consumo	4.312.205,79	57,47%
Serviços de Terceiro – Pessoa Jurídica	2.008.078,61	26,76%
Serviços de Tecnologia da Informação	146.333,24	1,95%

Despesas de Capital	336.562,87	4,48%
Investimentos	336.562,87	4,48%
Obras e Instalações	226.471,99	3,02%
Equipamento e Material Permanente	110.090,88	1,46%
Restos a Pagar Processados	418.397,59	5,58%
Despesas Correntes	418.397,59	5,58%
Pessoal e Encargos Sociais	175.293,41	2,34%
Outras Despesas Correntes	243.104,18	3,24%
Material de Consumo	98.049,27	1,31%
Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	35.203,26	0,47%
Serviços de Tecnologia da Informação	53.403,43	0,71%
Obrigações Tributárias e Contratuais	50.532,44	0,67%
Sentenças Judiciais	15,78	0,00%
Indenizações e Restituições	5.900,00	0,08%
Total	7.503.427,30	100%

Nota 15 – Geração Líquida de Caixa/Resultado Financeiro

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 118.531,76
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	37.612.060,85
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	37.730.592,61

Conforme evidenciado na tabela acima, no exercício de 2021 houve um superávit na geração líquida de caixa de R\$ 118.531,76, em especial pelo superávit de R\$ 2.492.971,62 gerado no Fluxo das Atividades Operacionais, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 19 – Geração Líquida de Caixa por Atividade

Fluxos	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (I)	2.492.971,62	6.965.356,33
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (II)	(2.374.439,86)	(2.802.617,86)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (III)	0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa IV = (I + II + III)	118.531,76	4.162.738,47