

Of. 207/2023

Novo Hamburgo, 25 de setembro de 2024.

Ao Senhor
Gilberto dos Reis
Secretário Municipal da Fazenda
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo

Assunto: **Termo de aprovação LOA 2025.**

Senhor Secretário,

Ao cumprimentá-lo cordialmente, vimos por meio deste encaminhar a documentação para fins de elaboração da Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2025.

Sem mais para o momento, nos colocamos à disposição para maiores esclarecimentos doo tema em tela.

Atenciosamente,

COMUSA Assinado Digitalmente por
MARCIO LUDERS DOS SANTOS
***.676.910-** Outros
24/09/2024 15:00:02

Márcio Lüders dos Santos
Diretor-Geral



ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 24/09/2024 15:00:03.00-03
PARA CONFERENCIA DO SEU CONTEUDO ACESSSE <https://ic.atenda.net/p667e2c0a140>



COMUSA – SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO
TERMO DE APROVAÇÃO DA LOA 2025

No dia 24 de setembro de 2024, às 16h, iniciou, a reunião Ordinária do Conselho Deliberativo da COMUSA - Serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo, na sala de reuniões da Avenida Coronel Travassos, nº 287, Bairro Rondônia, Novo Hamburgo/RS. Participaram os Conselheiros nomeados e reconduzidos pelo Decreto Municipal nº 9.572/2021: Anelise Gehlen Luvizon, Luana Ohlweiler, Cláudio Ryff Moreira, Maicon Schaab, Gustavo Zott, João Raimundo Santos Fonseca, Marice Fronchetti, Fauston Gustavo Saraiva, Presidente Diogo Carlos Leuck, o Diretor-Geral, Sr. Márcio Lüders dos Santos, o Diretor de Relacionamento com o Cliente, Sr. Silvio Paulo Klein, o Diretor Técnico, Sr. Sérgio Giugno, a Diretora Administrativo-Financeira, Srª Andrea Cláudia Braun, a Chefe de Gabinete Joselaine Rodrigues Chagas, a Assessora de Expediente Simone Beatris de Oliveira. O Coordenador Financeiro Luiz Ernani Sachser apresentou os dados referentes às receitas e despesas da autarquia para o ano de 2025 e sanou diversas dúvidas dos conselheiros. Na proposta as receitas correntes da autarquia somam R\$ 123.174.800,00 e as receitas de capital R\$ 71.438.200,00. Dessa forma, o valor total de receitas disponíveis para execução será de R\$ 194.613.000,00. Os valores foram detalhados item a item e salientou que a maior parte da receita é proveniente de serviços, o equivalente a R\$ 117.673.000,00. Em seguida foram apresentados os dados referentes à despesa orçamentária onde se desdobra os principais itens: Despesa com pessoal R\$ 29.067.600,00, Juros e Encargos da Dívida R\$ 4.490.000,00, Outras Despesas Correntes R\$ 53.396.000,00, Investimentos R\$ 83.826.800,00, Amortização da Dívida R\$ 23.232.600,00, e Reserva de Contingência R\$ 600.000,00. As despesas totais projetadas somam R\$ 194.613.000,00. O assunto foi amplamente discutido. A proposta de orçamento para o ano de 2025 foi aprovada pelos conselheiros.

ORÇAMENTO COMUSA 2023	
Receitas Correntes	R\$ 123.174.800,00
Receitas de Capital	R\$ 71.438.200,00
Total Receitas	R\$ 194.613.000,00
Despesas Correntes	R\$ 86.953.600,00
Despesas de Capital	R\$ 107.059.400,00
Reserva de Contingência	R\$ 600.000,00
Total Despesas	R\$ 194.613.000,00

NOME:	ASSINATURA:
Diogo Carlos Leuck- Presidente	
Simone Beatris de Oliveira - Secretária	

**MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 1 / 3

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

LOA: 2025

Atualizado até: 13/09/2024

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Vínculo: 05010400 - Autarquias e Fundações - Exercício		
1	23.002.0017.0512.0014.1126.449030000000000000.05010400	46.800,00
2	23.002.0017.0512.0014.1126.449039000000000000.05010400	1.200,00
3	23.002.0017.0512.0014.1126.449040000000000000.05010400	90.000,00
4	23.002.0017.0512.0014.1126.449051000000000000.05010400	90.000,00
5	23.002.0017.0512.0014.1126.449052000000000000.05010400	237.400,00
6	23.002.0017.0512.0014.2289.339014000000000000.05010400	30.000,00
7	23.002.0017.0512.0014.2289.339033000000000000.05010400	60.000,00
8	23.002.0017.0512.0014.2290.339030000000000000.05010400	1.062.000,00
10	23.002.0017.0512.0014.2290.339035000000000000.05010400	67.200,00
11	23.002.0017.0512.0014.2290.339036000000000000.05010400	1.200,00
12	23.002.0017.0512.0014.2290.339037000000000000.05010400	7.500.000,00
13	23.002.0017.0512.0014.2290.339039000000000000.05010400	7.000.000,00
14	23.002.0017.0512.0014.2290.339040000000000000.05010400	1.053.000,00
15	23.002.0017.0512.0014.2290.339093000000000000.05010400	1.200,00
16	23.002.0017.0512.0014.2290.339139000000000000.05010400	1.200,00
17	23.002.0017.0512.0014.2290.339193000000000000.05010400	1.200,00
18	23.002.0017.0512.0014.2291.319007000000000000.05010400	35.000,00
19	23.002.0017.0512.0014.2291.319011000000000000.05010400	18.763.000,00
20	23.002.0017.0512.0014.2291.319013000000000000.05010400	560.000,00
21	23.002.0017.0512.0014.2291.319016000000000000.05010400	2.510.000,00
22	23.002.0017.0512.0014.2291.319094000000000000.05010400	154.000,00
23	23.002.0017.0512.0014.2291.319096000000000000.05010400	1.200,00
24	23.002.0017.0512.0014.2291.319113000000000000.05010400	7.042.000,00
25	23.002.0017.0512.0014.2291.319196000000000000.05010400	1.200,00
27	23.002.0017.0512.0014.2291.339039000000000000.05010400	1.200,00
28	23.002.0017.0512.0014.2291.339046000000000000.05010400	1.449.000,00
29	23.002.0017.0512.0014.2291.339093000000000000.05010400	3.000,00
30	23.002.0017.0512.0014.2291.339108000000000000.05010400	545.000,00
31	23.002.0017.0512.0014.2325.339032000000000000.05010400	1.200,00
32	23.002.0017.0512.0014.2325.339039000000000000.05010400	247.600,00
33	23.002.0017.0512.0014.2325.339139000000000000.05010400	1.200,00
34	23.002.0017.0512.0014.2326.339030000000000000.05010400	1.200,00
35	23.002.0017.0512.0014.2326.339032000000000000.05010400	1.200,00
36	23.002.0017.0512.0014.2326.339039000000000000.05010400	1.200,00
37	23.002.0017.0512.0037.0010.337039000000000000.05010400	494.000,00
38	23.002.0017.0512.0037.0011.339047000000000000.05010400	1.380.000,00
39	23.002.0017.0512.0037.0011.339093000000000000.05010400	29.000,00
40	23.002.0017.0512.0037.0011.339147000000000000.05010400	35.000,00
41	23.002.0017.0512.0037.0012.319091000000000000.05010400	1.200,00
42	23.002.0017.0512.0037.0012.339036000000000000.05010400	1.200,00
43	23.002.0017.0512.0037.0012.339039000000000000.05010400	50.000,00
44	23.002.0017.0512.0037.0012.339067000000000000.05010400	1.200,00
45	23.002.0017.0512.0037.0012.339091000000000000.05010400	74.400,00
46	23.002.0017.0512.0037.0012.339139000000000000.05010400	1.200,00
47	23.002.0017.0512.0037.0012.469091000000000000.05010400	1.200,00
48	23.002.0017.0512.0037.0012.469191000000000000.05010400	18.381.400,00
49	23.002.0017.0512.0037.0013.329021000000000000.05010400	3.440.000,00
50	23.002.0017.0512.0037.0013.329022000000000000.05010400	1.050.000,00
51	23.002.0017.0512.0037.0013.469071000000000000.05010400	4.850.000,00
52	23.004.0017.0512.0014.2292.339030000000000000.05010400	3.680.000,00
53	23.004.0017.0512.0014.2292.339035000000000000.05010400	60.200,00
54	23.004.0017.0512.0014.2292.339039000000000000.05010400	26.936.000,00
55	23.004.0017.0512.0014.2293.339030000000000000.05010400	300.000,00
56	23.004.0017.0512.0014.2293.339039000000000000.05010400	1.325.000,00

**MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 2 / 3

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação
Entidade: 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

LOA: 2025

Atualizado até: 13/09/2024

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Vínculo: 05010400 - Autarquias e Fundações - Exercício		
60	23.004.0017.0512.0032.1129.44905100000000000000.05010400	2.000.000,00
64	23.004.0017.0512.0032.1132.44905100000000000000.05010400	3.000.000,00
70	23.004.0017.0512.0032.1572.44905100000000000000.05010400	1.560.000,00
71	23.004.0017.0512.0032.3006.44903000000000000000.05010400	480.000,00
72	23.004.0017.0512.0032.3006.44905200000000000000.05010400	480.000,00
73	23.004.0017.0512.0032.3007.44905100000000000000.05010400	12.000,00
74	23.004.0017.0512.0032.3007.44905200000000000000.05010400	12.000,00
75	23.004.0017.0512.0032.3008.44905100000000000000.05010400	12.000,00
76	23.004.0017.0512.0032.3009.44905100000000000000.05010400	12.000,00
77	23.004.0017.0512.0032.3187.44903000000000000000.05010400	1.200,00
78	23.004.0017.0512.0032.3187.44903900000000000000.05010400	1.200,00
79	23.004.0017.0512.0032.3187.44905100000000000000.05010400	1.200,00
80	23.004.0017.0512.0032.3187.44905200000000000000.05010400	1.200,00
81	23.004.0017.0512.0032.3188.44903000000000000000.05010400	101.800,00
82	23.004.0017.0512.0032.3188.44903900000000000000.05010400	141.000,00
83	23.004.0017.0512.0032.3188.44905100000000000000.05010400	1.004.800,00
84	23.004.0017.0512.0032.3188.44905200000000000000.05010400	708.800,00
85	23.004.0017.0512.0032.3189.44903000000000000000.05010400	51.500,00
86	23.004.0017.0512.0032.3189.44903900000000000000.05010400	71.100,00
87	23.004.0017.0512.0032.3189.44905100000000000000.05010400	503.000,00
88	23.004.0017.0512.0032.3189.44905200000000000000.05010400	355.000,00
89	23.004.0017.0512.0032.3190.44903000000000000000.05010400	51.500,00
90	23.004.0017.0512.0032.3190.44903900000000000000.05010400	71.100,00
91	23.004.0017.0512.0032.3190.44905100000000000000.05010400	503.000,00
92	23.004.0017.0512.0032.3190.44905200000000000000.05010400	355.000,00
93	23.004.0017.0512.0033.1127.44903000000000000000.05010400	1.200,00
94	23.004.0017.0512.0033.1127.44903900000000000000.05010400	1.200,00
95	23.004.0017.0512.0033.1127.44905100000000000000.05010400	1.200,00
98	23.004.0017.0512.0033.1127.44905200000000000000.05010400	1.200,00
101	23.004.0017.0512.0033.1127.44906100000000000000.05010400	1.200,00
102	23.004.0017.0512.0033.1127.44915100000000000000.05010400	1.200,00
106	23.004.0017.0512.0033.1262.44905100000000000000.05010400	1.200,00
107	23.004.0017.0512.0033.3010.44905100000000000000.05010400	1.200,00
108	23.004.0017.0512.0033.3011.44905100000000000000.05010400	1.200,00
109	23.004.0017.0512.0033.3011.44905200000000000000.05010400	1.200,00
110	23.004.0017.0512.0033.3191.44903000000000000000.05010400	4.800,00
112	23.004.0017.0512.0033.3191.44905100000000000000.05010400	173.800,00
113	23.004.0017.0512.0033.3191.44905200000000000000.05010400	26.400,00
114	23.004.0017.0512.0033.3192.44903000000000000000.05010400	4.800,00
116	23.004.0017.0512.0033.3192.44905100000000000000.05010400	173.800,00
117	23.004.0017.0512.0033.3192.44905200000000000000.05010400	28.800,00
118	23.004.0017.0512.0033.3193.44903000000000000000.05010400	1.200,00
119	23.004.0017.0512.0033.3193.44903900000000000000.05010400	1.200,00
120	23.004.0017.0512.0033.3193.44905100000000000000.05010400	1.200,00
121	23.004.0017.0512.0033.3193.44905200000000000000.05010400	1.200,00
122	23.004.0017.0512.0033.3194.44903000000000000000.05010400	1.200,00
123	23.004.0017.0512.0033.3194.44903900000000000000.05010400	1.200,00
124	23.004.0017.0512.0033.3194.44905100000000000000.05010400	1.200,00
125	23.004.0017.0512.0033.3194.44905200000000000000.05010400	1.200,00
126	23.099.0099.0999.0038.9997.99999900000000000000.05010400	600.000,00
Total Vínculo		123.176.000,00
Vínculo: 07541842 - SES - Financiamento CEF		
96	23.004.0017.0512.0033.1127.44905100000000000000.07541842	34.200.000,00
99	23.004.0017.0512.0033.1127.44905200000000000000.07541842	22.200.000,00



MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO

Pág 3 / 3

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

LOA: 2025

Atualizado até: 13/09/2024

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Vínculo: 07541842 - SES - Financiamento CEF		
Total Vínculo		56.400.000,00
Vínculo: 07541843 - SAA - Financiamento CEF		
61	23.004.0017.0512.0032.1129.4490510000000000000.07541843	7.000.000,00
Total Vínculo		7.000.000,00
Vínculo: 07545010 - SES - Financiamento Banrisul		
97	23.004.0017.0512.0033.1127.4490510000000000000.07545010	8.000.000,00
100	23.004.0017.0512.0033.1127.4490520000000000000.07545010	25.000,00
Total Vínculo		8.025.000,00
Vínculo: 07565015 - Alienação de Bens - COMUSA		
65	23.004.0017.0512.0032.1132.4490510000000000000.07565015	12.000,00
Total Vínculo		12.000,00
Total Órgão		194.613.000,00
Total Geral		194.613.000,00



MUNICÍPIO DE NOVO HAMBURGO
Planejamento e Orçamento
LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação
Entidade: 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO
LOA: 2025
Atualizado até: 13/09/2024

Pág 1 / 4

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Ação: 0010 - Regulação dos Serviços de Água e Esgoto		
37	23.002.0017.0512.0037.0010.337039000000000000.05010400	494.000,00
Total Ação		494.000,00
Ação: 0011 - Encargos Especiais - COMUSA		
38	23.002.0017.0512.0037.0011.339047000000000000.05010400	1.380.000,00
39	23.002.0017.0512.0037.0011.339093000000000000.05010400	29.000,00
40	23.002.0017.0512.0037.0011.339147000000000000.05010400	35.000,00
Total Ação		1.444.000,00
Ação: 0012 - Sentenças Judiciais - COMUSA		
41	23.002.0017.0512.0037.0012.319091000000000000.05010400	1.200,00
42	23.002.0017.0512.0037.0012.339036000000000000.05010400	1.200,00
43	23.002.0017.0512.0037.0012.339039000000000000.05010400	50.000,00
44	23.002.0017.0512.0037.0012.339067000000000000.05010400	1.200,00
45	23.002.0017.0512.0037.0012.339091000000000000.05010400	74.400,00
46	23.002.0017.0512.0037.0012.339139000000000000.05010400	1.200,00
47	23.002.0017.0512.0037.0012.469091000000000000.05010400	1.200,00
48	23.002.0017.0512.0037.0012.469191000000000000.05010400	18.381.400,00
Total Ação		18.511.800,00
Ação: 0013 - Amortização da Dívida - COMUSA		
49	23.002.0017.0512.0037.0013.329021000000000000.05010400	3.440.000,00
50	23.002.0017.0512.0037.0013.329022000000000000.05010400	1.050.000,00
51	23.002.0017.0512.0037.0013.469071000000000000.05010400	4.850.000,00
Total Ação		9.340.000,00
Ação: 1126 - Modernização da Estrutura da COMUSA		
1	23.002.0017.0512.0014.1126.449030000000000000.05010400	46.800,00
2	23.002.0017.0512.0014.1126.449039000000000000.05010400	1.200,00
3	23.002.0017.0512.0014.1126.449040000000000000.05010400	90.000,00
4	23.002.0017.0512.0014.1126.449051000000000000.05010400	90.000,00
5	23.002.0017.0512.0014.1126.449052000000000000.05010400	237.400,00
Total Ação		465.400,00
Ação: 1127 - SES Luiz Rau		
93	23.004.0017.0512.0033.1127.449030000000000000.05010400	1.200,00
94	23.004.0017.0512.0033.1127.449039000000000000.05010400	1.200,00
95	23.004.0017.0512.0033.1127.449051000000000000.05010400	1.200,00
96	23.004.0017.0512.0033.1127.449051000000000000.07541842	34.200.000,00
97	23.004.0017.0512.0033.1127.449051000000000000.07545010	8.000.000,00
98	23.004.0017.0512.0033.1127.449052000000000000.05010400	1.200,00
99	23.004.0017.0512.0033.1127.449052000000000000.07541842	22.200.000,00
100	23.004.0017.0512.0033.1127.449052000000000000.07545010	25.000,00
101	23.004.0017.0512.0033.1127.449061000000000000.05010400	1.200,00
102	23.004.0017.0512.0033.1127.449151000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		64.432.200,00
Ação: 1129 - Aumento Capac. de Adução e Trat. de Água		
60	23.004.0017.0512.0032.1129.449051000000000000.05010400	2.000.000,00
61	23.004.0017.0512.0032.1129.449051000000000000.07541843	7.000.000,00
Total Ação		9.000.000,00
Ação: 1132 - Implantar e/ou Substituir de Redes de Água		
64	23.004.0017.0512.0032.1132.449051000000000000.05010400	3.000.000,00
65	23.004.0017.0512.0032.1132.449051000000000000.07565015	12.000,00
Total Ação		3.012.000,00
Ação: 1262 - SES Pampa		
106	23.004.0017.0512.0033.1262.449051000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		1.200,00
Ação: 1572 - Realizar Ligações Novas e Extensão de Redes de Água		
70	23.004.0017.0512.0032.1572.449051000000000000.05010400	1.560.000,00

**MUNICÍPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 2 / 4

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

LOA: 2025

Atualizado até: 13/09/2024

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Ação: 1572 - Realizar Ligações Novas e Extensão de Redes de Água		
Total Ação		1.560.000,00
Ação: 2289 - Diretoria Executiva		
6	23.002.0017.0512.0014.2289.33901400000000000000.05010400	30.000,00
7	23.002.0017.0512.0014.2289.33903300000000000000.05010400	60.000,00
Total Ação		90.000,00
Ação: 2290 - Área Administrativa		
8	23.002.0017.0512.0014.2290.33903000000000000000.05010400	1.062.000,00
10	23.002.0017.0512.0014.2290.33903500000000000000.05010400	67.200,00
11	23.002.0017.0512.0014.2290.33903600000000000000.05010400	1.200,00
12	23.002.0017.0512.0014.2290.33903700000000000000.05010400	7.500.000,00
13	23.002.0017.0512.0014.2290.33903900000000000000.05010400	7.000.000,00
14	23.002.0017.0512.0014.2290.33904000000000000000.05010400	1.053.000,00
15	23.002.0017.0512.0014.2290.33909300000000000000.05010400	1.200,00
16	23.002.0017.0512.0014.2290.33913900000000000000.05010400	1.200,00
17	23.002.0017.0512.0014.2290.33919300000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		16.687.000,00
Ação: 2291 - Despesas com Pessoal		
18	23.002.0017.0512.0014.2291.31900700000000000000.05010400	35.000,00
19	23.002.0017.0512.0014.2291.31901100000000000000.05010400	18.763.000,00
20	23.002.0017.0512.0014.2291.31901300000000000000.05010400	560.000,00
21	23.002.0017.0512.0014.2291.31901600000000000000.05010400	2.510.000,00
22	23.002.0017.0512.0014.2291.31909400000000000000.05010400	154.000,00
23	23.002.0017.0512.0014.2291.31909600000000000000.05010400	1.200,00
24	23.002.0017.0512.0014.2291.31911300000000000000.05010400	7.042.000,00
25	23.002.0017.0512.0014.2291.31919600000000000000.05010400	1.200,00
27	23.002.0017.0512.0014.2291.33903900000000000000.05010400	1.200,00
28	23.002.0017.0512.0014.2291.33904600000000000000.05010400	1.449.000,00
29	23.002.0017.0512.0014.2291.33909300000000000000.05010400	3.000,00
30	23.002.0017.0512.0014.2291.33910800000000000000.05010400	545.000,00
Total Ação		31.064.600,00
Ação: 2292 - Produção, Operação e Manutenção do SAA		
52	23.004.0017.0512.0014.2292.33903000000000000000.05010400	3.680.000,00
53	23.004.0017.0512.0014.2292.33903500000000000000.05010400	60.200,00
54	23.004.0017.0512.0014.2292.33903900000000000000.05010400	26.936.000,00
Total Ação		30.676.200,00
Ação: 2293 - Operação e Manutenção do SES		
55	23.004.0017.0512.0014.2293.33903000000000000000.05010400	300.000,00
56	23.004.0017.0512.0014.2293.33903900000000000000.05010400	1.325.000,00
Total Ação		1.625.000,00
Ação: 2325 - Divulgação Oficial/Institucional e Utilidade Pública		
31	23.002.0017.0512.0014.2325.33903200000000000000.05010400	1.200,00
32	23.002.0017.0512.0014.2325.33903900000000000000.05010400	247.600,00
33	23.002.0017.0512.0014.2325.33913900000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		250.000,00
Ação: 2326 - Mobilização Socioambiental		
34	23.002.0017.0512.0014.2326.33903000000000000000.05010400	1.200,00
35	23.002.0017.0512.0014.2326.33903200000000000000.05010400	1.200,00
36	23.002.0017.0512.0014.2326.33903900000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		3.600,00
Ação: 3006 - Melhorar o Sistema de Medição de Água		
71	23.004.0017.0512.0032.3006.44903000000000000000.05010400	480.000,00
72	23.004.0017.0512.0032.3006.44905200000000000000.05010400	480.000,00
Total Ação		960.000,00

**MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 3 / 4

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação
Entidade: 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO
LOA: 2025
Atualizado até: 13/09/2024

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Ação: 3007 - Implantar Sistema de Tratamento de Lodo da ETA		
73	23.004.0017.0512.0032.3007.449051000000000000.05010400	12.000,00
74	23.004.0017.0512.0032.3007.449052000000000000.05010400	12.000,00
Total Ação		24.000,00
Ação: 3008 - Recuperação Estrutura de Reservatórios de Água		
75	23.004.0017.0512.0032.3008.449051000000000000.05010400	12.000,00
Total Ação		12.000,00
Ação: 3009 - Implantar Novos Reservatórios de Água Tratada		
76	23.004.0017.0512.0032.3009.449051000000000000.05010400	12.000,00
Total Ação		12.000,00
Ação: 3010 - SES CERQUINHA		
107	23.004.0017.0512.0033.3010.449051000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		1.200,00
Ação: 3011 - Implantar ETes Compactas		
108	23.004.0017.0512.0033.3011.449051000000000000.05010400	1.200,00
109	23.004.0017.0512.0033.3011.449052000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		2.400,00
Ação: 3187 - Ampliação SAA (Captação, Adutora Água Bruta e ETA)		
77	23.004.0017.0512.0032.3187.449030000000000000.05010400	1.200,00
78	23.004.0017.0512.0032.3187.449039000000000000.05010400	1.200,00
79	23.004.0017.0512.0032.3187.449051000000000000.05010400	1.200,00
80	23.004.0017.0512.0032.3187.449052000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		4.800,00
Ação: 3188 - Melhorias SAA (Captação, Adutora Água Bruta e ETA)		
81	23.004.0017.0512.0032.3188.449030000000000000.05010400	101.800,00
82	23.004.0017.0512.0032.3188.449039000000000000.05010400	141.000,00
83	23.004.0017.0512.0032.3188.449051000000000000.05010400	1.004.800,00
84	23.004.0017.0512.0032.3188.449052000000000000.05010400	708.800,00
Total Ação		1.956.400,00
Ação: 3189 - Ampliação SAA (Distribuição de Água)		
85	23.004.0017.0512.0032.3189.449030000000000000.05010400	51.500,00
86	23.004.0017.0512.0032.3189.449039000000000000.05010400	71.100,00
87	23.004.0017.0512.0032.3189.449051000000000000.05010400	503.000,00
88	23.004.0017.0512.0032.3189.449052000000000000.05010400	355.000,00
Total Ação		980.600,00
Ação: 3190 - Melhorias SAA (Distribuição de Água)		
89	23.004.0017.0512.0032.3190.449030000000000000.05010400	51.500,00
90	23.004.0017.0512.0032.3190.449039000000000000.05010400	71.100,00
91	23.004.0017.0512.0032.3190.449051000000000000.05010400	503.000,00
92	23.004.0017.0512.0032.3190.449052000000000000.05010400	355.000,00
Total Ação		980.600,00
Ação: 3191 - Ampliação SES (Coleta e Transporte)		
110	23.004.0017.0512.0033.3191.449030000000000000.05010400	4.800,00
112	23.004.0017.0512.0033.3191.449051000000000000.05010400	173.800,00
113	23.004.0017.0512.0033.3191.449052000000000000.05010400	26.400,00
Total Ação		205.000,00
Ação: 3192 - Melhorias SES (Coleta e Transporte)		
114	23.004.0017.0512.0033.3192.449030000000000000.05010400	4.800,00
116	23.004.0017.0512.0033.3192.449051000000000000.05010400	173.800,00
117	23.004.0017.0512.0033.3192.449052000000000000.05010400	28.800,00
Total Ação		207.400,00
Ação: 3193 - Ampliação SES (Infraestrutura ETes)		
118	23.004.0017.0512.0033.3193.449030000000000000.05010400	1.200,00
119	23.004.0017.0512.0033.3193.449039000000000000.05010400	1.200,00
120	23.004.0017.0512.0033.3193.449051000000000000.05010400	1.200,00



MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO

Pág 4 / 4

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Despesa - Com Referência Dotação

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

LOA: 2025

Atualizado até: 13/09/2024

Referência	Dotação	Valor Orçado
Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo		
Ação: 3193 - Ampliação SES (Infraestrutura ETES)		
121	23.004.0017.0512.0033.3193.4490520000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		4.800,00
Ação: 3194 - Melhorias SES (Infraestrutura ETES)		
122	23.004.0017.0512.0033.3194.4490300000000000000.05010400	1.200,00
123	23.004.0017.0512.0033.3194.4490390000000000000.05010400	1.200,00
124	23.004.0017.0512.0033.3194.4490510000000000000.05010400	1.200,00
125	23.004.0017.0512.0033.3194.4490520000000000000.05010400	1.200,00
Total Ação		4.800,00
Ação: 9997 - Reserva de Contingência - COMUSA		
126	23.099.0099.0999.0038.9997.9999990000000000000.05010400	600.000,00
Total Ação		600.000,00
Total Órgão		194.613.000,00
Total Geral		194.613.000,00



MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO

Pág 1 / 1

Planejamento e Orçamento

Anexo 02 - Desp. Segundo Cat. Econômica (Consolidado por Elemento)
Entidade(s): 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO
Ano LOA: 2025 Listar Analíticas: Não Atualizado Até: 13/09/2024

ANEXO 2 da Lei 4.320/64 - ADENDO III Portaria SOF Nr. 8, de 04/02/1985 - Natureza da Despesa.

Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			86.953.600,00
31000000000000000000	Pessoal e encargos sociais			29.067.600,00
31900000000000000000	Aplicações diretas		22.024.400,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		22.024.400,00	
31910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundo:		7.043.200,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		7.043.200,00	
32000000000000000000	Juros e encargos da dívida			4.490.000,00
32900000000000000000	Aplicações diretas		4.490.000,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		4.490.000,00	
33000000000000000000	Outras despesas correntes			53.396.000,00
33700000000000000000	Transferências a instituições multigovernamentais		494.000,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		494.000,00	
33900000000000000000	Aplicações diretas		52.317.200,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		52.317.200,00	
33910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundo:		584.800,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		584.800,00	
40000000000000000000	Despesas de capital			107.059.400,00
44000000000000000000	Investimentos			83.826.800,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		83.825.600,00	
07545010	SES - Financiamento Banrisul		8.025.000,00	
07565015	Alienação de Bens - COMUSA		12.000,00	
07541843	SAA - Financiamento CEF		7.000.000,00	
07541842	SES - Financiamento CEF		56.400.000,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		12.388.600,00	
44910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundo:		1.200,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		1.200,00	
46000000000000000000	Amortização da dívida			23.232.600,00
46900000000000000000	Aplicações diretas		4.851.200,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		4.851.200,00	
46910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundo:		18.381.400,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		18.381.400,00	
90000000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS			600.000,00
99000000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS			600.000,00
99990000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS		600.000,00	
05010400	Autarquias e Fundações - Exercício		600.000,00	
Total				194.613.000,00



MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO

Pág 1 / 4

Planejamento e Orçamento

Anexo 02 - Natureza da Despesa Segundo as Categorias Econômicas (Ação)

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Ano LOA: 2025 Atualizado Até: 13/09/2024

Anexo 2, Lei 4320/64, Port. SOF nº 8 de 04/02/1985 - Adendo III.

Órgão: 23 - COMUSA - Serviços Água e Esgoto de Novo Hamburgo				
Unidade: 2 - Área Administrativa				
0017.0512.0014.1126 - Modernização da Estrutura da COMUSA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			465.400,00
44000000000000000000	Investimentos			465.400,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		465.400,00	
Total Ação				465.400,00
0017.0512.0014.2289 - Diretoria Executiva				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			90.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			90.000,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		90.000,00	
Total Ação				90.000,00
0017.0512.0014.2290 - Área Administrativa				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			16.687.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			16.687.000,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		16.684.600,00	
33910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		2.400,00	
Total Ação				16.687.000,00
0017.0512.0014.2291 - Despesas com Pessoal				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			31.064.600,00
31000000000000000000	Pessoal e encargos sociais			29.066.400,00
31900000000000000000	Aplicações diretas		22.023.200,00	
31910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		7.043.200,00	
33000000000000000000	Outras despesas correntes			1.998.200,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		1.453.200,00	
33910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		545.000,00	
Total Ação				31.064.600,00
0017.0512.0014.2325 - Divulgação Oficial/Institucional e Utilidade Pública				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			250.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			250.000,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		248.800,00	
33910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		1.200,00	
Total Ação				250.000,00
0017.0512.0014.2326 - Mobilização Socioambiental				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			3.600,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			3.600,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		3.600,00	
Total Ação				3.600,00
0017.0512.0037.0010 - Regulação dos Serviços de Água e Esgoto				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			494.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			494.000,00
33700000000000000000	Transferências a instituições multigovernamentais		494.000,00	
Total Ação				494.000,00
0017.0512.0037.0011 - Encargos Especiais - COMUSA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica



MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO

Pág 2 / 4

Planejamento e Orçamento

Anexo 02 - Natureza da Despesa Segundo as Categorias Econômicas (Ação)

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Ano LOA: 2025 Atualizado Até: 13/09/2024

30000000000000000000	Despesas correntes			1.444.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			1.444.000,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		1.409.000,00	
33910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		35.000,00	
Total Ação				1.444.000,00
0017.0512.0037.0012 - Sentenças Judiciais - COMUSA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			129.200,00
31000000000000000000	Pessoal e encargos sociais			1.200,00
31900000000000000000	Aplicações diretas		1.200,00	
33000000000000000000	Outras despesas correntes			128.000,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		126.800,00	
33910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		1.200,00	
40000000000000000000	Despesas de capital			18.382.600,00
46000000000000000000	Amortização da dívida			18.382.600,00
46900000000000000000	Aplicações diretas		1.200,00	
46910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		18.381.400,00	
Total Ação				18.511.800,00
0017.0512.0037.0013 - Amortização da Dívida - COMUSA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			4.490.000,00
32000000000000000000	Juros e encargos da dívida			4.490.000,00
32900000000000000000	Aplicações diretas		4.490.000,00	
40000000000000000000	Despesas de capital			4.850.000,00
46000000000000000000	Amortização da dívida			4.850.000,00
46900000000000000000	Aplicações diretas		4.850.000,00	
Total Ação				9.340.000,00
Total Unidade				78.350.400,00
Unidade: 4 - Área Operacional				
0017.0512.0014.2292 - Produção, Operação e Manutenção do SAA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			30.676.200,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			30.676.200,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		30.676.200,00	
Total Ação				30.676.200,00
0017.0512.0014.2293 - Operação e Manutenção do SES				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
30000000000000000000	Despesas correntes			1.625.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes			1.625.000,00
33900000000000000000	Aplicações diretas		1.625.000,00	
Total Ação				1.625.000,00
0017.0512.0032.1129 - Aumento Capac. de Adução e Trat. de Água				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			9.000.000,00
44000000000000000000	Investimentos			9.000.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		9.000.000,00	
Total Ação				9.000.000,00
0017.0512.0032.1132 - Implantar e/ou Substituir de Redes de Água				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			3.012.000,00
44000000000000000000	Investimentos			3.012.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		3.012.000,00	
Total Ação				3.012.000,00
0017.0512.0032.1572 - Realizar Ligações Novas e Extensão de Redes de Água				

**MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 3 / 4

Planejamento e Orçamento

Anexo 02 - Natureza da Despesa Segundo as Categorias Econômicas (Ação)

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Ano LOA: 2025 Atualizado Até: 13/09/2024

Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			1.560.000,00
44000000000000000000	Investimentos			1.560.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		1.560.000,00	
Total Ação				1.560.000,00
0017.0512.0032.3006 - Melhorar o Sistema de Medição de Água				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			960.000,00
44000000000000000000	Investimentos			960.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		960.000,00	
Total Ação				960.000,00
0017.0512.0032.3007 - Implantar Sistema de Tratamento de Lodo da ETA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			24.000,00
44000000000000000000	Investimentos			24.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		24.000,00	
Total Ação				24.000,00
0017.0512.0032.3008 - Recuperação Estrutura de Reservatórios de Água				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			12.000,00
44000000000000000000	Investimentos			12.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		12.000,00	
Total Ação				12.000,00
0017.0512.0032.3009 - Implantar Novos Reservatórios de Água Tratada				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			12.000,00
44000000000000000000	Investimentos			12.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		12.000,00	
Total Ação				12.000,00
0017.0512.0032.3187 - Ampliação SAA (Captação, Adutora Água Bruta e ETA)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			4.800,00
44000000000000000000	Investimentos			4.800,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		4.800,00	
Total Ação				4.800,00
0017.0512.0032.3188 - Melhorias SAA (Captação, Adutora Água Bruta e ETA)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			1.956.400,00
44000000000000000000	Investimentos			1.956.400,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		1.956.400,00	
Total Ação				1.956.400,00
0017.0512.0032.3189 - Ampliação SAA (Distribuição de Água)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			980.600,00
44000000000000000000	Investimentos			980.600,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		980.600,00	
Total Ação				980.600,00
0017.0512.0032.3190 - Melhorias SAA (Distribuição de Água)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			980.600,00
44000000000000000000	Investimentos			980.600,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		980.600,00	
Total Ação				980.600,00
0017.0512.0033.1127 - SES Luiz Rau				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			64.432.200,00
44000000000000000000	Investimentos			64.432.200,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		64.431.000,00	

**MUNICÍPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 4 / 4

Planejamento e Orçamento

Anexo 02 - Natureza da Despesa Segundo as Categorias Econômicas (Ação)

Entidade: 11713 - COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Ano LOA: 2025 Atualizado Até: 13/09/2024

44910000000000000000	Aplicação direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social		1.200,00	
			Total Ação	64.432.200,00
0017.0512.0033.1262 - SES Pampa				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			1.200,00
44000000000000000000	Investimentos			1.200,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		1.200,00	
			Total Ação	1.200,00
0017.0512.0033.3010 - SES CERQUINHA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			1.200,00
44000000000000000000	Investimentos			1.200,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		1.200,00	
			Total Ação	1.200,00
0017.0512.0033.3011 - Implantar ETES Compactas				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			2.400,00
44000000000000000000	Investimentos			2.400,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		2.400,00	
			Total Ação	2.400,00
0017.0512.0033.3191 - Ampliação SES (Coleta e Transporte)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			205.000,00
44000000000000000000	Investimentos			205.000,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		205.000,00	
			Total Ação	205.000,00
0017.0512.0033.3192 - Melhorias SES (Coleta e Transporte)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			207.400,00
44000000000000000000	Investimentos			207.400,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		207.400,00	
			Total Ação	207.400,00
0017.0512.0033.3193 - Ampliação SES (Infraestrutura ETES)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			4.800,00
44000000000000000000	Investimentos			4.800,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		4.800,00	
			Total Ação	4.800,00
0017.0512.0033.3194 - Melhorias SES (Infraestrutura ETES)				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
40000000000000000000	Despesas de capital			4.800,00
44000000000000000000	Investimentos			4.800,00
44900000000000000000	Aplicações diretas		4.800,00	
			Total Ação	4.800,00
			Total Unidade	115.662.600,00
Unidade: 99 - Reserva de Contingência COMUSA				
0099.0999.0038.9997 - Reserva de Contingência - COMUSA				
Código	Especificação	Desdobramento	Elemento	Cat. Econômica
90000000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS			600.000,00
99000000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS			600.000,00
99990000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS		600.000,00	
			Total Ação	600.000,00
			Total Unidade	600.000,00
			Total Órgão	194.613.000,00
			Total	194.613.000,00



MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO

Pág 1 / 1

Planejamento e Orçamento

Demonstrativo da Evolução da Receita e Despesa

LOA: 2025 Grau: 3 Entidade(s): 11713 - COMUSA - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO

HAMBURGO

Tipo da Despesa: Empenhado

Lei nº 4.320, de 17.03.64 - Art. 22, alínea III

Código	Especificação	Receita Arrecadada			Receita Prevista	
		2021	2022	2023	2024	2025
10000000000000000000	Receitas correntes	93.750.486,78	100.760.608,38	113.509.106,57	123.250.800,00	123.677.200,00
13000000000000000000	Receita patrimonial	1.641.155,06	4.903.299,38	7.289.216,16	5.140.000,00	5.404.000,00
16000000000000000000	Receita de serviços	91.394.372,46	95.534.551,31	106.094.919,81	118.031.000,00	118.175.400,00
19000000000000000000	Outras receitas correntes	714.959,26	322.757,69	124.970,60	79.800,00	97.800,00
20000000000000000000	Receitas de capital	479.404,73	4.625.174,59	7.291.048,48	47.655.600,00	71.438.200,00
21000000000000000000	Operações de crédito	394.152,32	4.335.959,74	6.900.256,64	47.640.000,00	71.425.000,00
22000000000000000000	Alienação de bens	0,00	0,00	0,00	1.200,00	12.000,00
29000000000000000000	Outras receitas de capital	85.252,41	289.214,85	390.791,84	14.400,00	1.200,00
10000000000000000000	Receitas correntes	(150.475,06)	(194.600,94)	(268.127,84)	(516.000,00)	(502.400,00)
13000000000000000000	Receita patrimonial	(110.091,25)	0,00	0,00	0,00	0,00
16000000000000000000	Receita de serviços	(40.383,81)	(194.600,94)	(252.169,78)	(516.000,00)	(501.200,00)
19000000000000000000	Outras receitas correntes	0,00	0,00	(15.958,06)	0,00	(1.200,00)
Total Receita		94.079.416,46	105.191.182,03	120.632.027,21	170.380.400,00	194.613.000,00

Código	Especificação	Despesa Realizada	Despesa Prevista	
		2023	2024	2025
00000000000000000000	Despesa Orçamentária	97.897.604,69	210.243.127,47	194.613.000,00
30000000000000000000	Despesas correntes	76.816.238,56	93.865.200,00	86.953.600,00
31000000000000000000	Pessoal e encargos sociais	26.368.772,67	27.841.600,00	29.067.600,00
32000000000000000000	Juros e encargos da dívida	3.300.117,94	6.600.000,00	4.490.000,00
33000000000000000000	Outras despesas correntes	47.147.347,95	59.423.600,00	53.396.000,00
40000000000000000000	Despesas de capital	21.081.366,13	116.242.927,47	107.059.400,00
44000000000000000000	Investimentos	8.562.582,03	88.356.727,47	83.826.800,00
46000000000000000000	Amortização da dívida	12.518.784,10	27.886.200,00	23.232.600,00
90000000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS	0,00	135.000,00	600.000,00
99000000000000000000	Reserva de contingencia e reserva do RPPS	0,00	135.000,00	600.000,00
Total Despesa		97.897.604,69	210.243.127,47	194.613.000,00

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável: . Emissão: 13/09/2024, às 08:58:14.

**MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 1 / 1

**Planejamento e Orçamento
LOA - Demonstrativo da Receita**LOA: 2025 grau: 3 Atualizado até: 13/09/2024 Entidade(s): 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA
E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Receitas	Conta	Tipo	Valor	%
Receita Orçamentária	40000000000000000000	S	195.115.400,00	100,26
Receitas correntes	41000000000000000000	S	123.677.200,00	63,55
Receita patrimonial	41300000000000000000	S	5.404.000,00	2,78
Receita de serviços	41600000000000000000	S	118.175.400,00	60,72
Outras receitas correntes	41900000000000000000	S	97.800,00	0,05
Receitas de capital	42000000000000000000	S	71.438.200,00	36,71
Operações de crédito	42100000000000000000	S	71.425.000,00	36,70
Alienação de bens	42200000000000000000	S	12.000,00	0,01
Outras receitas de capital	42900000000000000000	S	1.200,00	0,00
Receita Orçamentária	90000000000000000000	S	(502.400,00)	(0,26)
Receitas correntes	91000000000000000000	S	(502.400,00)	(0,26)
Receita de serviços	91600000000000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Outras receitas correntes	91900000000000000000	S	(1.200,00)	0,00
Total:			194.613.000,00	100,00

Resumo por Vínculo

Vínculo	Valor
05010400 - Autarquias e Fundações - Exercício	123.176.000,00
07541842 - SES - Financiamento CEF	56.400.000,00
07541843 - SAA - Financiamento CEF	7.000.000,00
07545010 - SES - Financiamento Banrisul	8.025.000,00
07565015 - Alienação de Bens - COMUSA	12.000,00
Total:	194.613.000,00

**MUNICÍPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 1 / 3

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Receita

LOA: 2025 grau: 14 Atualizado até: 13/09/2024 Entidade(s): 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Receitas	Conta	Tipo	Valor	%
Receita Orçamentária	40000000000000000000	S	195.115.400,00	100,26
Receitas correntes	41000000000000000000	S	123.677.200,00	63,55
Receita patrimonial	41300000000000000000	S	5.404.000,00	2,78
Exploração do patrimônio imobiliário do estado	41310000000000000000	S	136.000,00	0,07
Exploração do patrimônio imobiliário do estado	41311000000000000000	S	136.000,00	0,07
Aluguéis, arrendamentos, foros, laudêmios, tarifas de ocupação	41311010000000000000	S	136.000,00	0,07
Aluguéis e arrendamentos	41311011000000000000	S	136.000,00	0,07
Aluguéis e arrendamentos - Principal	41311011100000000000	S	136.000,00	0,07
ALUGUEL DE IMÓVEIS PÚBLICOS - COMUSA	41311011101000000000	A	136.000,00	0,07
Valores mobiliários	41320000000000000000	S	5.268.000,00	2,71
Juros e correções monetárias	41321000000000000000	S	5.268.000,00	2,71
Remuneração de depósitos bancários	41321010000000000000	S	5.268.000,00	2,71
Remuneração de depósitos bancários - Principal	41321010100000000000	S	5.268.000,00	2,71
Remuneração de depósitos de recursos não vinculados - Principal	41321010102000000000	S	5.268.000,00	2,71
Remuneração de outros depósitos bancários de recursos não vinculados - Principal	41321010102990000000	S	5.268.000,00	2,71
REMUNERAÇÃO DE OUTROS DEPÓSITOS BANCÁRIOS DE RECURSO NÃO VINCULADOS - AUTARQUIAS	41321010102990100000	A	5.268.000,00	2,71
Receita de serviços	41600000000000000000	S	118.175.400,00	60,72
Outros serviços	41690000000000000000	S	118.175.400,00	60,72
Outros serviços	41699000000000000000	S	118.175.400,00	60,72
Serviços sujeitos à regulação	41699500000000000000	S	118.175.400,00	60,72
Serviços de saneamento básico - abastecimento de água.	41699501000000000000	S	107.179.200,00	55,07
Serviços de saneamento básico - abastecimento de água. - Principal	41699501100000000000	S	107.179.200,00	55,07
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - RESIDENCIAL A	41699501101000000000	A	2.923.000,00	1,50
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - RESIDENCIAL A1	41699501102000000000	A	2.519.000,00	1,29
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - RESIDENCIAL B	41699501103000000000	A	77.682.000,00	39,92
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - COMERCIAL	41699501104000000000	A	17.728.000,00	9,11
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - INDUSTRIAL	41699501105000000000	A	5.083.000,00	2,61
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - ÓRGÃOS PÚBLICOS	41699501106000000000	A	1.212.000,00	0,62
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - CAMINHÃO PIPA	41699501107000000000	A	11.000,00	0,01
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - ENTIDADE ASSISTENCIAL	41699501108000000000	A	20.000,00	0,01
SERV. ABASTECIMENTO DE ÁGUA - EXPORTAÇÃO DE ÁGUA	41699501109000000000	A	1.200,00	0,00
Serviços de saneamento básico - esgotamento sanitário.	41699502000000000000	S	4.589.000,00	2,36
Serviços de saneamento básico - esgotamento sanitário. - Principal	41699502100000000000	S	4.589.000,00	2,36
SERV. TRATAMENTO DE ESGOTO - RESIDENCIAL A	41699502101000000000	A	769.000,00	0,40
SERV. TRATAMENTO DE ESGOTO - RESIDENCIAL A1	41699502102000000000	A	286.000,00	0,15
SERV. TRATAMENTO DE ESGOTO - RESIDENCIAL B	41699502103000000000	A	2.994.000,00	1,54
SERV. TRATAMENTO DE ESGOTO - COMERCIAL	41699502104000000000	A	163.000,00	0,08
SERV. TRATAMENTO DE ESGOTO - INDUSTRIAL	41699502105000000000	A	41.000,00	0,02
SERV. TRATAMENTO DE ESGOTO - ÓRGÃOS PÚBLICOS	41699502106000000000	A	336.000,00	0,17
Outros serviços sujeitos à regulação	41699509000000000000	S	6.407.200,00	3,29
Outros serviços sujeitos à regulação - Principal	41699509100000000000	S	4.515.200,00	2,32
Outros Serviços de Água e Esgoto	41699509101000000000	S	4.311.000,00	2,22
SERV. RELIGAMENTO DE ÁGUA	41699509101010000000	A	593.000,00	0,30
SERV. LIGAÇÃO DE ÁGUA E ESGOTO	41699509101020000000	A	3.000,00	0,00
SERV. ENDEREÇO ALTERNATIVO	41699509101030000000	A	41.000,00	0,02
SERV. EMISSÃO DE 2ª VIA DE CONTA	41699509101040000000	A	15.000,00	0,01
OUTROS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	41699509101050000000	A	3.193.000,00	1,64
TARIFA DE REGULAÇÃO	41699509101060000000	A	466.000,00	0,24
SERVIÇOS DE ENGENHARIA	41699509102000000000	S	204.200,00	0,10
ANÁLISE DE PROJETOS HIDROSSANITÁRIOS	41699509102010000000	A	161.000,00	0,08
VISTORIA DE PROJETOS HIDROSSANITÁRIOS	41699509102020000000	A	27.000,00	0,01
OUTROS SERVIÇOS DE ENGENHARIA	41699509102030000000	A	15.000,00	0,01
ANÁLISE DE PROJETOS E FISCALIZAÇÃO DE EXECUÇÃO	41699509102040000000	A	1.200,00	0,00
Outros serviços sujeitos à regulação - Multas e Juros de Mora	41699509200000000000	S	1.600.000,00	0,82
MULTA E JUROS ABASTECIMENTO DE ÁGUA E TRATAMENTO DE ESGOTOS	41699509201000000000	A	1.600.000,00	0,82
Outros serviços sujeitos à regulação - Dívida Ativa	41699509300000000000	S	292.000,00	0,15
DÍVIDA ATIVA - ABASTECIMENTO DE ÁGUA E TRATAMENTO DE ESGOTOS	41699509301000000000	A	292.000,00	0,15

**MUNICÍPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 2 / 3

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Receita

LOA: 2025 grau: 14 Atualizado até: 13/09/2024 Entidade(s): 11713 - COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Receitas	Conta	Tipo	Valor	%
Outras receitas correntes	41900000000000000000	S	97.800,00	0,05
Indenizações, restituições e ressarcimentos	41920000000000000000	S	96.600,00	0,05
Indenizações	41921000000000000000	S	1.200,00	0,00
Indenizações por danos causados ao patrimônio público	41921010000000000000	S	1.200,00	0,00
Indenizações por danos causados ao patrimônio público - Principal	41921010100000000000	S	1.200,00	0,00
DANOS AO PATRIMÔNIO - PRINCIPAL - COMUSA	41921010101000000000	A	1.200,00	0,00
Restituições	41922000000000000000	S	2.400,00	0,00
Outras restituições	41922990000000000000	S	2.400,00	0,00
Outras restituições - Principal	41922990100000000000	S	2.400,00	0,00
Restituições determinadas pelo tce - Principal	41922990101000000000	S	1.200,00	0,00
Restituições det. TCE - Principal - COMUSA	41922990101010000000	A	1.200,00	0,00
Restituição pelo uso de bens do município - Principal	41922990103000000000	S	1.200,00	0,00
Restituição pelo uso de bens do município - Principal - COMUSA	41922990103010000000	A	1.200,00	0,00
Ressarcimentos	41923000000000000000	S	93.000,00	0,05
Ressarcimento de custos	41923020000000000000	S	93.000,00	0,05
Ressarcimento de custos - Principal	41923020100000000000	S	93.000,00	0,05
RESSARCIMENTO - Principal - FOPAG COMUSA	41923020101000000000	A	87.000,00	0,04
RESSARCIMENTO - Multa de Trânsito - COMUSA	41923020102000000000	A	6.000,00	0,00
Demais receitas correntes	41990000000000000000	S	1.200,00	0,00
Outras receitas correntes	41999000000000000000	S	1.200,00	0,00
Encargos legais pela inscrição em dívida ativa e receitas de ônus de sucumbência	41999120000000000000	S	1.200,00	0,00
Ônus de sucumbência	41999122000000000000	S	1.200,00	0,00
Ônus de sucumbência - Principal	41999122100000000000	S	1.200,00	0,00
ÔNUS DE SUCUMBÊNCIA - ÁGUA	41999122101000000000	A	1.200,00	0,00
Receitas de capital	42000000000000000000	S	71.438.200,00	36,71
Operações de crédito	42100000000000000000	S	71.425.000,00	36,70
Operações de crédito - mercado interno	42110000000000000000	S	71.425.000,00	36,70
Operações de crédito contratuais - mercado interno	42112000000000000000	S	71.425.000,00	36,70
Operações de crédito internas para programas de saneamento	42112520000000000000	S	71.425.000,00	36,70
Operações de crédito internas para programas de saneamento - Principal	42112520100000000000	S	71.425.000,00	36,70
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS-SANEAMENTO P/TODOS-SES-BANRISUL	42112520101000000000	A	8.025.000,00	4,12
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - SANEAMENTO PARA TODOS - NOVA CAPTAÇÃO E ADUTORA -CEF	42112520102000000000	A	7.000.000,00	3,60
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - PROGRAMA SANEAMENTO PARA TODOS SES - CEF 296.203-90	42112520103000000000	A	56.400.000,00	28,98
Alienação de bens	42200000000000000000	S	12.000,00	0,01
Alienação de bens móveis	42210000000000000000	S	12.000,00	0,01
Alienação de bens móveis e semoventes	42213000000000000000	S	12.000,00	0,01
Alienação de bens móveis e semoventes	42213010000000000000	S	12.000,00	0,01
Alienação de bens móveis e semoventes - Principal	42213010100000000000	S	12.000,00	0,01
Alienação de bens móveis e semoventes - exceto RPPS - Principal	42213010102000000000	S	12.000,00	0,01
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - COMUSA	42213010102010000000	A	12.000,00	0,01
Outras receitas de capital	42900000000000000000	S	1.200,00	0,00
Demais receitas de capital	42990000000000000000	S	1.200,00	0,00
Outras receitas de capital	42999000000000000000	S	1.200,00	0,00
Outras receitas de capital	42999990000000000000	S	1.200,00	0,00
Outras receitas de capital - Principal	42999990100000000000	S	1.200,00	0,00
Outras receitas de capital - Principal	42999990199000000000	S	1.200,00	0,00
RESSARCIMENTO PELO USO DE ETE - PRINCIPAL - COMUSA	42999990199010000000	A	1.200,00	0,00
Receita Orçamentária	90000000000000000000	S	(502.400,00)	(0,26)
Receitas correntes	91000000000000000000	S	(502.400,00)	(0,26)
Receita de serviços	91600000000000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Outros serviços	91690000000000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Outros serviços	91699000000000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Serviços sujeitos à regulação	91699500000000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Outros serviços sujeitos à regulação	91699509000000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Outros serviços sujeitos à regulação - Principal	91699509100000000000	S	(501.200,00)	(0,26)
Outros Serviços de Água e Esgoto	91699509101000000000	S	(501.200,00)	(0,26)

**MUNICIPIO DE NOVO HAMBURGO**

Pág 3 / 3

Planejamento e Orçamento

LOA - Demonstrativo da Receita

LOA: 2025 grau: 14 Atualizado até: 13/09/2024 Entidade(s): 11713 - COMUSA - SERVICOS DE
AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Receitas	Conta	Tipo	Valor	%
(R) DEDUÇÃO OUTROS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	91699509101050000000	A	(500.000,00)	(0,26)
(R) DEDUÇÃO TARIFA DE REGULAÇÃO	91699509101060000000	A	(1.200,00)	0,00
Outras receitas correntes	91900000000000000000	S	(1.200,00)	0,00
Demais receitas correntes	91990000000000000000	S	(1.200,00)	0,00
Outras receitas correntes	91999000000000000000	S	(1.200,00)	0,00
Encargos legais pela inscrição em dívida ativa e receitas de ônus de sucumbência	91999120000000000000	S	(1.200,00)	0,00
Ônus de sucumbência	91999122000000000000	S	(1.200,00)	0,00
Ônus de sucumbência - Principal	91999122100000000000	S	(1.200,00)	0,00
(R) DEDUÇÃO ÔNUS DE SUCUMBÊNCIA ÁGUA	91999122101000000000	A	(1.200,00)	0,00
Total:			194.613.000,00	100,00

Resumo por Vínculo

Vínculo	Valor
05010400 - Autarquias e Fundações - Exercício	123.176.000,00
07541842 - SES - Financiamento CEF	56.400.000,00
07541843 - SAA - Financiamento CEF	7.000.000,00
07545010 - SES - Financiamento Banrisul	8.025.000,00
07565015 - Alienação de Bens - COMUSA	12.000,00
Total:	194.613.000,00

COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ação: 1126 - Modernização da Estrutura da COMUSA	975.927,48	1.006.260,42	279.199,72	354.350,77	184.019,06	845.062,33	465.400,00
Ação: 2289 - Diretoria Executiva	61.140,51	4.561,33	16.445,48	22.989,43	151.744,00	36.898,80	90.000,00
Ação: 2290 - Área Administrativa	9.930.839,09	8.996.341,96	9.929.585,96	12.016.373,76	15.018.340,65	16.287.559,91	16.687.000,00
Ação: 2291 - Despesas com Pessoal	22.312.675,65	24.286.284,93	23.242.317,50	25.412.562,58	28.219.317,55	33.221.567,07	31.064.600,00
Ação: 2325 - Divulgação Oficial/Institucional e Utilidade Pública	393.726,20	223.511,22	79.806,11	653.244,22	666.349,54	248.855,94	250.000,00
Ação: 2326 - Mobilização Socioambiental	300,00	233,70	-	-	5.738,00	3.000,00	3.600,00
Ação: 10 - Regulação dos Serviços de Água e Esgoto	330.000,00	335.000,00	348.000,00	371.565,39	410.000,00	442.000,00	494.000,00
Ação: 11 - Encargos Especiais - COMUSA	834.741,42	853.090,86	952.196,08	1.062.958,76	1.204.254,89	1.339.799,00	1.444.000,00
Ação: 12 - Sentenças Judiciais - COMUSA	28.008.596,36	22.759.027,55	33.722.933,83	15.353.456,49	9.469.434,83	8.959.949,59	18.511.800,00
Ação: 13 - Amortização da Dívida - COMUSA	4.376.707,53	2.577.716,70	5.185.695,09	5.289.499,06	6.459.092,60	9.127.232,43	9.340.000,00
Ação: 2292 - Produção, Operação e Manutenção do SAA	22.276.961,23	23.835.146,11	24.750.869,25	32.080.369,79	26.388.167,16	22.956.162,34	30.676.200,00
Ação: 2293 - Operação e Manutenção do SES	920.133,09	988.546,02	1.141.510,64	1.723.771,42	1.342.583,44	1.810.372,01	1.625.000,00
Ação: 1129 - Aumento Capac. de Adução e Trat. de Água	5.325.276,46	1.431.671,03	292.389,38	168.725,74	88.900,00	2.000.000,00	9.000.000,00
Ação: 1132 - Implantar e/ou Substituir de Redes de Água	6.205.077,88	1.490.673,18	1.394.940,72	2.450.998,93	3.398.943,51	1.634.758,08	3.012.000,00
Ação: 1133 - Modernização e Expansão do SAA	580.123,13	830.439,06	210.930,70	403.383,12	221.984,01	754.623,16	-
Ação: 1572 - Realizar Ligações Novas e Extensão de Redes de Água	1.403.160,26	613.702,48	1.144.544,84	1.214.354,91	1.475.285,75	1.552.050,58	1.560.000,00
Ação: 3006 - Melhorar o Sistema de Medição de Água	1.017.192,50	412.515,00	270.420,00	697.482,00	697.318,90	120.000,00	960.000,00
Ação: 3007 - Implantar Sistema de Tratamento de Lodo da ETA	-	-	-	-	-	-	24.000,00
Ação: 3008 - Recuperação Estrutura de Reservatórios de Água	-	-	-	-	141.000,00	-	12.000,00
Ação: 3009 - Implantar Novos Reservatórios de Água Tratada	1.830.957,48	-	-	-	-	-	12.000,00
Ação: 3187 - Ampliação SAA (Captação, Adutora Água Bruta e ETA)	-	-	-	-	-	-	4.800,00
Ação: 3188 - Melhorias SAA (Captação, Adutora Água Bruta e ETA)	-	-	-	-	-	-	1.956.400,00
Ação: 3189 - Ampliação SAA (Distribuição de Água)	-	-	-	-	-	-	980.600,00
Ação: 3190 - Melhorias SAA (Distribuição de Água)	-	-	-	-	-	-	980.600,00
Ação: 1127 - SES Luiz Rau	-	1.125.132,71	1.128.179,12	11.473.678,99	2.314.545,80	5.012.117,73	64.432.200,00
Ação: 1134 - Modernização e Expansão do SES	159.717,98	94.689,35	279.716,93	1.946.903,10	40.585,00	428.021,98	-
Ação: 3191 - Ampliação SES (Coleta e Transporte)	-	-	-	-	-	-	205.000,00
Ação: 3192 - Melhorias SES (Coleta e Transporte)	-	-	-	-	-	-	207.400,00
Ação: 3193 - Ampliação SES (Infraestrutura ETes)	-	-	-	-	-	-	4.800,00
Ação: 3194 - Melhorias SES (Infraestrutura ETes)	-	-	-	-	-	-	4.800,00
Ação: 1262 - SES Pampa	-	-	-	-	-	-	1.200,00
Ação: 1569 - SES Roselândia	288.083,32	847.488,72	-	-	-	-	-
Ação: 3010 - SES CERQUINHA	-	-	-	-	-	-	1.200,00
Ação: 3011 - Implantar ETes Compactas	4.912.092,70	507.388,98	31.240,51	-	-	-	2.400,00
Ação: 9997 - Reserva de Contingência - COMUSA	-	-	-	-	-	-	600.000,00
Total	112.143.430,27	93.219.421,31	104.400.921,86	112.696.668,46	97.897.604,69	106.780.028,95	194.613.000,00