

## BALANÇO PATRIMONIAL

Página 1 de 4

Município: Santa Maria

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025

Unidade Gestora: 0000 - Prefeitura Municipal de Santa Maria

R\$ 1,00

## QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Total Ativo Circulante		768.727.362,16	710.972.110,70
Caixa e Equivalentes de Caixa		146.722.592,07	175.344.718,45
Créditos a Curto Prazo		615.929.726,03	528.142.203,06
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		4.522.104,48	3.348.460,12
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		1.552.939,58	4.136.729,07
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Total do Ativo Não Circulante		1.015.248.920,11	1.020.838.034,70
Ativo Realizável a Longo Prazo		208.591.331,20	238.635.017,84
Investimentos		2.845.118,79	1.932.431,91
Imobilizado		802.948.735,01	779.096.039,27
Intangível		863.735,11	1.174.545,68
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.783.976.282,27</b>	<b>1.731.810.145,40</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		22.771.095,17	215.685.140,85
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		31.179.570,25	29.272.445,95
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		30.528.994,00	38.029.216,98
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		889.126,88	711.634,91
Transferências Fiscais a Curto Prazo		2.816.333,05	17.186.459,58
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		17.913.687,70	6.567.818,30
Total do Passivo Circulante		106.098.807,05	307.452.716,57
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Total do Passivo Não Circulante		4.014.688.443,65	3.753.943.087,58
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		77.431.501,13	76.121.303,96
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		34.241.599,44	40.203.342,43
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		3.894.894.514,30	3.635.873.052,23
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		8.120.828,78	1.745.388,96
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Total do Patrimônio Líquido		(2.336.810.968,43)	(2.329.585.658,75)
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(2.336.810.968,43)	(2.329.585.658,75)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.783.976.282,27</b>	<b>1.731.810.145,40</b>

## BALANÇO PATRIMONIAL

Página 2 de 4

Município: Santa Maria

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025

Unidade Gestora: 0000 - Prefeitura Municipal de Santa Maria

R\$ 1,00

Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2025			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		154.315.273,28	215.272.819,66
Ativo Permanente		1.629.661.008,99	1.516.537.325,74
Total do Ativo		1.783.976.282,27	1.731.810.145,40
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		66.218.591,29	85.828.440,04
Passivo Permanente		4.062.967.590,18	3.988.414.004,66
Total do Passivo		4.129.186.181,47	4.074.242.444,70
Saldo Patrimonial (I - II)		(2.345.209.899,20)	(2.342.432.299,30)

Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2025			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		618.946,29	18.622.927,30
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		28.725.193,66	29.924.068,66
Direitos Contratuais		2.948.000,00	2.948.000,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		32.292.139,95	51.494.995,96
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		235.270.554,06	222.016.724,22
Obrigações contratuais		396.725.255,04	156.659.568,61
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	77.009.480,63
Total dos Atos Potenciais Passivos		631.995.809,10	455.685.773,46

## Página 3 de 4

Unidade Gestora: 0000 - Prefeitura Municipal de Santa Maria

R\$ 1,00

Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul		
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
(LEI Nº 4.320/1964)		
Exercício: 2025		
	Nota	
FONTE DE RECURSOS		
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos		(33.060.964,84)
1501 Outros Recursos Não Vinculados		0,00
1503 Apoio Financeiro da União Em Decorência de Estado de Calamidade Pública.		0,00
1540 Transferências Do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos		77,39
1546 Transferências Do Fundeb - Complementação da União - Eti		19.138,50
1550 Transferência Do Salário-Educação		117.250,54
1551 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (Pdde)		4.062,16
1552 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)		4.997,33
1553 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (F		2.322,72
1569 Outras Transferências de Recursos Do Fnde		2.658.478,29
1570 Transferências Do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Ed		0,00
1600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manuten		3.895.315,35
1601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutura		1.955.466,27
1604 Transferências Provenientes Do Governo Federal Destinadas Ao Vencimento Dos Agentes Comunitários		112.167,15
1605 Assistência Financeira da União Destinada à Complementação Ao Pagamento Dos Pisos Salariais para Prc		204.313,97
1621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual		5.062.730,30
1632 Transferências Do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		50.000,00
1659 Outros Recursos Vinculados à Saúde		541.530,22
1660 Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas		1.021.490,14
1661 Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social		137.279,68
1662 Transferências de Recursos Dos Fundos Municipais de Assistência Social		6.989.185,37
1665 Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social		792.529,09
1669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00
1700 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres da União		6.274.280,91
1701 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Dos Estados		2.719.138,97
1706 Transferência Especial da União		5.250.177,65
1715 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual		0,00
1716 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura		0,00
1719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022		1.815.542,08
1720 Transferências da União Referentes Às Participações Na Exploração de Petróleo e Gás Natural Destinadas		627.647,02
1749 Outras Vinculações de Transferências		2.101.927,77
1750 Recursos da Contribuição de Intervenção No Domínio Econômico - Cide		64.371,74
1751 Recursos da Contribuição para o Custeio Do Serviço de Iluminação Pública - Cosip		1.324.641,88
1752 Recursos Vinculados Ao Trânsito		665.021,38
1754 Recursos de Operações de Crédito		10.962.518,35
1755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		2.415.513,83
1759 Recursos Vinculados a Fundos		1.171.855,17
1799 Outras Vinculações Legais		0,00
1860 Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios		0,00
1869 Outros Recursos Extraorçamentários		0,00
1899 Outros Recursos Vinculados		5.082.587,26
2500 Recursos Não Vinculados de Impostos		2.206.562,90
2501 Outros Recursos Não Vinculados		3.343,24
2550 Transferência Do Salário-Educação		97.619,38
2551 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (Pdde)		1.987,06
2552 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)		30,44
2553 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (F		0,00
2569 Outras Transferências de Recursos Do Fnde		4.068.554,79
2570 Transferências Do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Ed		0,00
2600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manuten		3.509.038,96
2601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutura		1.233.020,41
2602 Transfen. Fundo a Fundo Recursos Sus - Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços P		11.126,08
2605 Assistência Financeira da União Destinada à Complementação Ao Pagamento Dos Pisos Salariais para Prc		70.991,13
2621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual		1.189.202,44
2659 Outros Recursos Vinculados à Saúde		80.846,84
2660 Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas		894.213,37
2661 Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social		109.827,13
2662 Transferências de Recursos Dos Fundos Municipais de Assistência Social		3.227.797,99

## BALANÇO PATRIMONIAL

Página 4 de 4

Município: Santa Maria

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025

Unidade Gestora: 0000 - Prefeitura Municipal de Santa Maria

		R\$ 1,00
2700 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres da União	2.861.287,13	5.881.055,46
2701 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Dos Estados	5.704.237,41	301.497,38
2706 Transferência Especial da União	4.297.777,76	4.105.871,96
2715 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual	0,00	63.625,10
2716 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	24.361,28
2719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022	153.322,51	3.615,96
2720 Transferências da União Referentes Às Participações Na Exploração de Petróleo e Gás Natural Destinadas	237.430,79	289.079,54
2749 Outras Vinculações de Transferências	0,00	0,00
2750 Recursos da Contribuição de Intervenção No Domínio Econômico - Cide	628,47	122.930,03
2751 Recursos da Contribuição para o Custeio Do Serviço de Iluminação Pública - Cosip	1.517.490,80	896.708,33
2752 Recursos Vinculados Ao Trânsito	33.161,81	2.571.811,30
2754 Recursos de Operações de Crédito	1.479.210,95	1.317.146,04
2755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	11.050.924,34	16.844.338,57
2759 Recursos Vinculados a Fundos	4.089.589,17	3.437.871,74
2799 Outras Vinculações Legais	0,00	0,00
2869 Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
2899 Outros Recursos Vinculados	8.984.865,05	9.466.585,98
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>88.096.681,99</b>	<b>129.444.379,62</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

## NOTA EXPLICATIVA:

Nota 1 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes;

Nota 2 - Os Créditos tributários a receber foram atualizados/movimentados, conforme integração com o Sistema Tributário e informação recebida da Superintendência de Receita;

Nota 3- Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado de compras;

Nota 4 - Dentre os créditos de dívida ativa não tributária se encontram os valores de Certidão de Títulos Executivo do TCE/RS, bem como atualização conforme informação recebida da Superintendência de Receitas;

Nota 5 - O grupo investimento é composto pela participação no Consórcio Interm. da Região Centro do Estado-RS-CI/Centro e é mensurado pelo método da equivalência patrimonial;

Nota 6 - O ajuste para perdas da Dívida Ativa foi calculado adotando-se a média percentual de recebimento dos três exercícios (2023/2024/2025);

Nota 7 - O valor dos restos a pagar pagos no exercício é composto de R\$ 76.433.858,42 relativos aos efetivos pagamentos e R\$ 1.619.017,84 referente a cancelamento de restos a pagar ;

Nota 8 - As obrigações exigíveis a longo prazo compõem-se de contratos de Operações de Crédito, conforme a seguir relacionado: Contrato CEF 229.039-88 R\$ 6.735.846,64, Contrato CEF 229.038-74 R\$ 4.158.158,04, Contrato CEF 399.658-75 R\$ 6.335.830,54, Contrato 519.627-63 de R\$ 4.792.528,03, Contrato CEF 413.011-69 R\$ 3.784.467,27, Contrato 523.373-82 PNAFM no valor de R\$ 7.069.963,74, Contrato CEF 598.960-76 FINISA II no valor de R\$ 25.911.560,58 e Badesul no valor de R\$ 18.643.146,29;

Nota 9 - O reconhecimento por competência dos passivos relativos a férias e encargos foram registrados conforme informação recebida da Gerência de Folha de Pagamento;

Nota 10 - O saldo da conta Ajustes de Exercícios Anteriores refere-se a:

1 - O valor de R\$ 373.790,41 refere-se ao empenho 1998/2025 de despesas com combustíveis, óleos lubrificantes e filtro para veículos da competência dezembro/2024.

2 - O valor de R\$ 2.741.970.169,91 refere-se à reversão da provisão matemática em virtude da alteração dos valores conforme novo relatório recebido do IPASSP em 12/05/2025 via e-mail.

3 - O valor de R\$ 64.461.705,18 e R\$ 2.969.749,21 refere-se a baixa da obrigação dos benefícios mantidos pelo tesouro, conforme cálculo atuarial de 2026.

Amilton Jesus winkelmann Soares Pereira  
Contador CRC/RS 80.569  
CPF 808.048.100-87

Marilda Manfio  
Contadora CRC 60.773  
CPF 636.116.600-78

Luiz Carlos Teixeira de Oliveira  
Secretário de Município da Fazenda  
CPF 423.718.480-34

Rodrigo Decimo  
Prefeito Municipal  
CPF 607.664.410-91