

## 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            |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>                                             | <b>106.098.807,05</b>   | <b>307.452.716,57</b>   |
| <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                                   |      | Exercício: 2025           |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES<br>(LEI Nº 4.320/64) |      |                           |                           |
| ATIVO (I)                                                                   | Nota | Exercício<br>Atual        | Exercício<br>Anterior     |
| Ativo Financeiro                                                            |      | 154.315.273,28            | 215.272.819,66            |
| Ativo Permanente                                                            |      | 1.629.661.008,99          | 1.516.537.325,74          |
| <i>Total do Ativo</i>                                                       |      | <b>1.783.976.282,27</b>   | <b>1.731.810.145,40</b>   |
| <b>PASSIVO (II)</b>                                                         |      |                           |                           |
| Passivo Financeiro                                                          |      | 66.218.591,29             | 85.828.440,04             |
| Passivo Permanente                                                          |      | 4.062.967.590,18          | 3.988.414.004,66          |
| <i>Total do Passivo</i>                                                     |      | <b>4.129.186.181,47</b>   | <b>4.074.242.444,70</b>   |
| <b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>                                           |      | <b>(2.345.209.899,20)</b> | <b>(2.342.432.299,30)</b> |

| Santa Maria - Estado do Rio Grande do Sul               |      | Exercício: 2025       |                       |
|---------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO<br>(LEI Nº 4.320/64)   |      |                       |                       |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS                                  | Nota | Exercício<br>Atual    | Exercício<br>Anterior |
| 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                  |
| <i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>                 |      | <b>32.292.139,95</b>  | <b>51.494.995,96</b>  |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                         |      |                       |                       |
| 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         |
| <i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>               |      | <b>631.995.809,10</b> | <b>455.685.773,46</b> |

## BALANÇO PATRIMONIAL

Página 3 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 DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO  
(LEI Nº 4.320/1964)

Exercício: 2025

| FONTE DE RECURSOS                                                                                           | Nota | Exercício       | Exercício      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
|                                                                                                             |      | Atual           | Anterior       |
| 1500 Recursos Não Vinculados de Impostos                                                                    |      | (33.060.964,84) | 17.777.469,64  |
| 1501 Outros Recursos Não Vinculados                                                                         |      | 0,00            | 3.866.860,61   |
| 1503 Apoio Financeiro da União Em Decorrência de Estado de Calamidade Pública.                              |      | 0,00            | 14.571,82      |
| 1540 Transferências Do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos                                       |      | 77,39           | 0,00           |
| 1546 Transferências Do Fundeb - Complementação da União - Eti                                               |      | 19.138,50       | 0,00           |
| 1550 Transferência Do Salário-Educação                                                                      |      | 117.250,54      | 799.916,96     |
| 1551 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (Pdde)             |      | 4.062,16        | 9.585,66       |
| 1552 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)       |      | 4.997,33        | 134.513,11     |
| 1553 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (F   |      | 2.322,72        | 5.094,17       |
| 1569 Outras Transferências de Recursos Do Fnde                                                              |      | 2.658.478,29    | 3.290.171,39   |
| 1570 Transferências Do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Ed     |      | 0,00            | 179.559,98     |
| 1600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manuten     |      | 3.895.315,35    | 7.194.776,41   |
| 1601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutura   |      | 1.955.466,27    | 1.044.815,77   |
| 1604 Transferências Provenientes Do Governo Federal Destinadas Ao Vencimento Dos Agentes Comunitários       |      | 112.167,15      | 0,00           |
| 1605 Assistência Financeira da União Destinada à Complementação Ao Pagamento Dos Pisos Salariais para Prc   |      | 204.313,97      | 72.225,92      |
| 1621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual                       |      | 5.062.730,30    | 1.185.529,80   |
| 1632 Transferências Do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde           |      | 50.000,00       | 0,00           |
| 1659 Outros Recursos Vinculados à Saúde                                                                     |      | 541.530,22      | 515.541,03     |
| 1660 Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas                               |      | 1.021.490,14    | 810.097,63     |
| 1661 Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social                                   |      | 137.279,68      | 133.158,37     |
| 1662 Transferências de Recursos Dos Fundos Municipais de Assistência Social                                 |      | 6.989.185,37    | 6.103.160,64   |
| 1665 Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social                  |      | 792.529,09      | 0,00           |
| 1669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social                                                        |      | 0,00            | 0,00           |
| 1700 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres da União                                 |      | 6.274.280,91    | (2.423.505,49) |
| 1701 Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Dos Estados                              |      | 2.719.138,97    | 5.859.807,09   |
| 1706 Transferência Especial da União                                                                        |      | 5.250.177,65    | 3.471.273,31   |
| 1715 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual                   |      | 0,00            | 32.482,75      |
| 1716 Transferências Destinadas Ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura     |      | 0,00            | 8.525,51       |
| 1719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022              |      | 1.815.542,08    | 147.706,55     |
| 1720 Transferências da União Referentes Às Participações Na Exploração de Petróleo e Gás Natural Destinadas |      | 627.647,02      | 649.803,16     |
| 1749 Outras Vinculações de Transferências                                                                   |      | 2.101.927,77    | 244.621,44     |
| 1750 Recursos da Contribuição de Intervenção No Domínio Econômico - Cide                                    |      | 64.371,74       | 129.467,08     |
| 1751 Recursos da Contribuição para o Custeio Do Serviço de Iluminação Pública - Cosip                       |      | 1.324.641,88    | 1.312.213,70   |
| 1752 Recursos Vinculados Ao Trânsito                                                                        |      | 665.021,38      | 415.985,76     |
| 1754 Recursos de Operações de Crédito                                                                       |      | 10.962.518,35   | 1.736.289,96   |
| 1755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta                                            |      | 2.415.513,83    | 1.518.208,39   |
| 1759 Recursos Vinculados a Fundos                                                                           |      | 1.171.855,17    | 3.443.360,52   |
| 1799 Outras Vinculações Legais                                                                              |      | 0,00            | 140.322,46     |
| 1860 Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios                                                   |      | 0,00            | 0,00           |
| 1869 Outros Recursos Extraorçamentários                                                                     |      | 0,00            | 0,00           |
| 1899 Outros Recursos Vinculados                                                                             |      | 5.082.587,26    | (3.275.335,79) |
| 2500 Recursos Não Vinculados de Impostos                                                                    |      | 2.206.562,90    | 10.298.965,15  |
| 2501 Outros Recursos Não Vinculados                                                                         |      | 3.343,24        | 436,15         |
| 2550 Transferência Do Salário-Educação                                                                      |      | 97.619,38       | 806.201,42     |
| 2551 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (Pdde)             |      | 1.987,06        | 0,00           |
| 2552 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)       |      | 30,44           | 2.752,68       |
| 2553 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (F   |      | 0,00            | 6.177,72       |
| 2569 Outras Transferências de Recursos Do Fnde                                                              |      | 4.068.554,79    | 3.399.957,08   |
| 2570 Transferências Do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Ed     |      | 0,00            | 0,00           |
| 2600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manuten     |      | 3.509.038,96    | 4.166.934,44   |
| 2601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estrutura   |      | 1.233.020,41    | 1.107.729,44   |
| 2602 Transf. Fundo a Fundo Recursos Sus - Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços P      |      | 11.126,08       | 76,08          |
| 2605 Assistência Financeira da União Destinada à Complementação Ao Pagamento Dos Pisos Salariais para Prc   |      | 70.991,13       | 8.132,49       |
| 2621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual                       |      | 1.189.202,44    | 1.373.577,27   |
| 2659 Outros Recursos Vinculados à Saúde                                                                     |      | 80.846,84       | 32.357,68      |
| 2660 Transferência de Recursos Do Fundo Nacional de Assistência Social - Fnas                               |      | 894.213,37      | 697.071,65     |
| 2661 Transferência de Recursos Dos Fundos Estaduais de Assistência Social                                   |      | 109.827,13      | 175.470,68     |
| 2662 Transferências de Recursos Dos Fundos Municipais de Assistência Social                                 |      | 3.227.797,99    | 5.493.765,71   |

## 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 Custo 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-Cl/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 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 à 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