PRESTAÇÃO DE CONTAS
CISAB ZONA DA MATA

EXERCÍCIO DE 2021

RECEITAS

EXERCÍCIO DE 2021

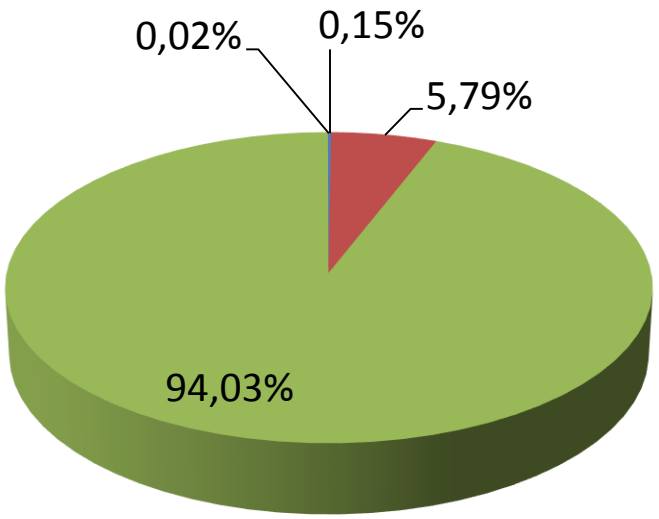
Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada

- Visão Geral:

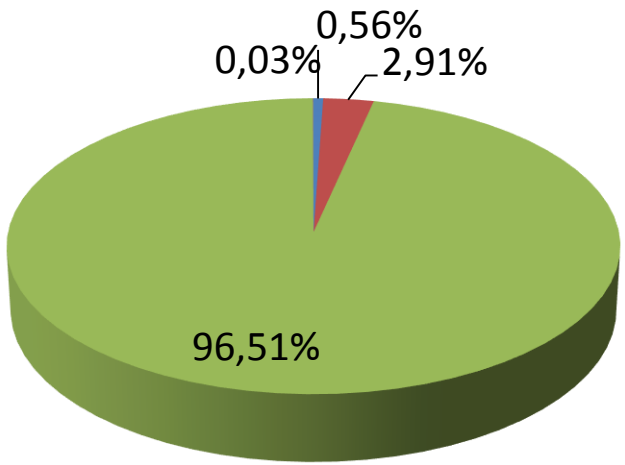
Descrição	Receita Orçada Anual	Receita Arrecadada (31/12/2021)	%
Receita Patrimonial	R$ 3.819,34	R$ 9.449,21	247,4%
Receita de Serviços	R$ 145.000,00	R$ 49.320,30	34,0%
Transferências Correntes	R$ 2.355.087,36	R$ 1.638.326,01	69,6%
Outras Rec. Correntes	R$ 600,00	R$ 538,61	89,8%
Receita de Capital	R$ 1.512.493,30	R$ -	0,0%
TOTAL	**R$ 4.017.000,00**	**R$ 1.697.634,13**	**42,3%**

Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada

Receita Orçada Anual



Receita Arrecadada (31/12/2021)



- Receita Patrimonial
- Receita de Serviços
- Transferências Correntes
- Outras Rec. Correntes

Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada

- Receitas de Serviços - Detalhamento:

Descrição	Receita de Serviços		%
	Orçada	Realizada (31/12/21)	
Serviços Administrativos	R$ 10.000,00	R$ 34.617,30	346,2%
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R$ 10.000,00	R$ 5.000,00	50,0%
Análise de Água	R$ 125.000,00	R$ 9.703,00	7,8%
TOTAL	**R$ 145.000,00**	**R$ 49.320,30**	34,01%

Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada

- Transferências Correntes - Detalhamento:

Descrição	Transferências Correntes		%
	Orçada	Arrecadada (31/12/2021)	
Contrato de Rateio	R$ 1.060.406,40	R$ 863.517,47	81,4%
Convênio de Regulação	R$ 1.294.680,96	R$ 774.808,54	59,8%
TOTAL	**R$ 2.355.087,36**	**R$ 1.638.326,01**	**69,6%**

Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada

- Transferências Correntes – Contrato de Rateio:

Descrição	Contrato de Rateio		%
	Orçado	Arrecadado (31/12/2021)	
Contrato de Rateio	R$ 1.060.406,40	R$ 863.517,47	81,43%
Ref. 2021	R$ 813.100,80	R$ 742.215,37	91,28%
Juiz de Fora*	R$ 247.305,60	R$ -	0,00%
Contrato de Rateio assinados posterior Orçamento 2021 - Argirita, Brás Pires, Santa Rita de Jacutinga, Conselheiro Pena, Queluzito, Piracema e Itambacuri. (R$ 62.887,57)		R$ 48.889,77	77,74%
Ref. Anos Anteriores		R$ 72.412,33	

- *Obs: O município de Juiz de Fora foi previsto no orçamento de 2021, entretanto, não efetivou sua entrada no CISAB.

Receita Orçada x Receita Arrecada
Contrato de Rateio de 2021

Município	Contrato de Rateio	Receita Arrecadada	Saldo devedor	%
ABRE CAMPO	R$ 21.161,76	R$ 21.161,76	R$ -	100,00%
ACAIACA	R$ 10.668,00	R$ 10.668,00	R$ -	100,00%
ARGIRITA	R$ 8.760,00	R$ 8.760,00	R$ -	100,00%
BARRA LONGA	R$ 9.660,00	R$ 9.660,00	R$ -	100,00%
BRAS PIRES	R$ 8.298,00	R$ 8.298,00	R$ -	100,00%
CARANGOLA	R$ 45.907,62	R$ 45.907,62	R$ -	100,00%
CHALÉ	R$ 8.760,00	R$ 6.570,00	R$ 2.190,00	75,00%
CONCEIÇÃO DE IPANEMA	**R$ 9.450,00**	**R$ -**	**R$ 9.450,00**	**0,00%**
CONSELHEIRO PENA	R$ 22.377,77	R$ 22.377,77	R$ -	100,00%
FERVEDOURO	R$ 14.190,00	R$ 14.190,00	R$ -	100,00%
IPANEMA	R$ 39.947,76	R$ 39.947,76	R$ -	100,00%
ITAMBACURI	R$ 11.737,40	R$ 2.934,35	R$ 8.803,05	25,00%
JEQUERI	R$ 17.874,00	R$ 11.916,00	R$ 5.958,00	66,67%
LAJINHA	R$ 22.750,20	R$ 22.750,20	R$ -	100,00%
LAMIM	R$ 8.976,00	R$ 8.976,00	R$ -	100,00%
LIMA DUARTE	R$ 36.376,56	R$ 36.376,56	R$ -	100,00%
LUISBURGO	R$ 8.760,00	R$ 8.760,00	R$ -	100,00%
MANHUAÇU	R$ 88.725,00	R$ 88.725,00	R$ -	100,00%
MANHUMIRIM	R$ 42.269,04	R$ 42.269,04	R$ -	100,00%
ORATÓRIOS	R$ 10.368,00	R$ 10.368,00	R$ -	100,00%
PEDRA DOURADA	R$ 8.760,00	R$ 8.760,00	R$ -	100,00%
PEDRO TEIXEIRA	R$ 8.760,00	R$ 8.760,00	R$ -	100,00%
PIRACEMA	R$ 1.214,00	R$ 1.214,00	R$ -	100,00%
POCRANE	R$ 15.612,00	R$ 15.612,00	R$ -	100,00%
PONTE NOVA	R$ 77.539,20	R$ 77.539,20	R$ -	100,00%

Receita Orçada x Receita Arrecada
Contrato de Rateio de 2021

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
QUELUZITO	R$ 1.460,00	R$ 1.460,00	R$ -	100,00%
RAUL SOARES	R$ 39.460,44	R$ 39.460,44	R$ -	100,00%
RECREIO	R$ 23.739,72	R$ 19.783,10	R$ 3.956,62	83,33%
REDUTO	R$ 13.710,00	R$ 5.712,50	R$ 7.997,50	41,67%
RIO DOCE	R$ 8.760,00	R$ 8.760,00	R$ -	100,00%
SANTA RITA DE JACUTINGA	R$ 9.040,00	R$ 9.040,00	R$ -	100,00%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA	R$ 10.116,00	R$ 10.116,00	R$ -	100,00%
SENADOR FIRMINO	R$ 18.528,00	R$ 18.528,00	R$ -	100,00%
SENHORA DE OLIVEIRA	R$ 13.770,00	R$ 13.770,00	R$ -	100,00%
SENHORA DOS REMÉDIOS	R$ 14.760,00	R$ 14.760,00	R$ -	100,00%
TAPARUPA	R$ 10.542,00	R$ 10.542,00	R$ -	100,00%
TOCANTINS	R$ 32.872,32	R$ 17.707,39	R$ 15.164,93	53,87%
TOMBOS	**R$ 21.105,96**	**R$ -**	**R$ 21.105,96**	**0,00%**
VERMELHO NOVO	R$ 8.904,00	R$ 8.904,00	R$ -	100,00%
VIÇOSA	R$ 86.143,20	R$ 86.143,20	R$ -	100,00%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	**R$ 871.813,95**	**R$ 797.187,89**	**R$ 74.626,06**	**91,44%**

Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada

- Transferências Correntes – Convênio de Regulação:

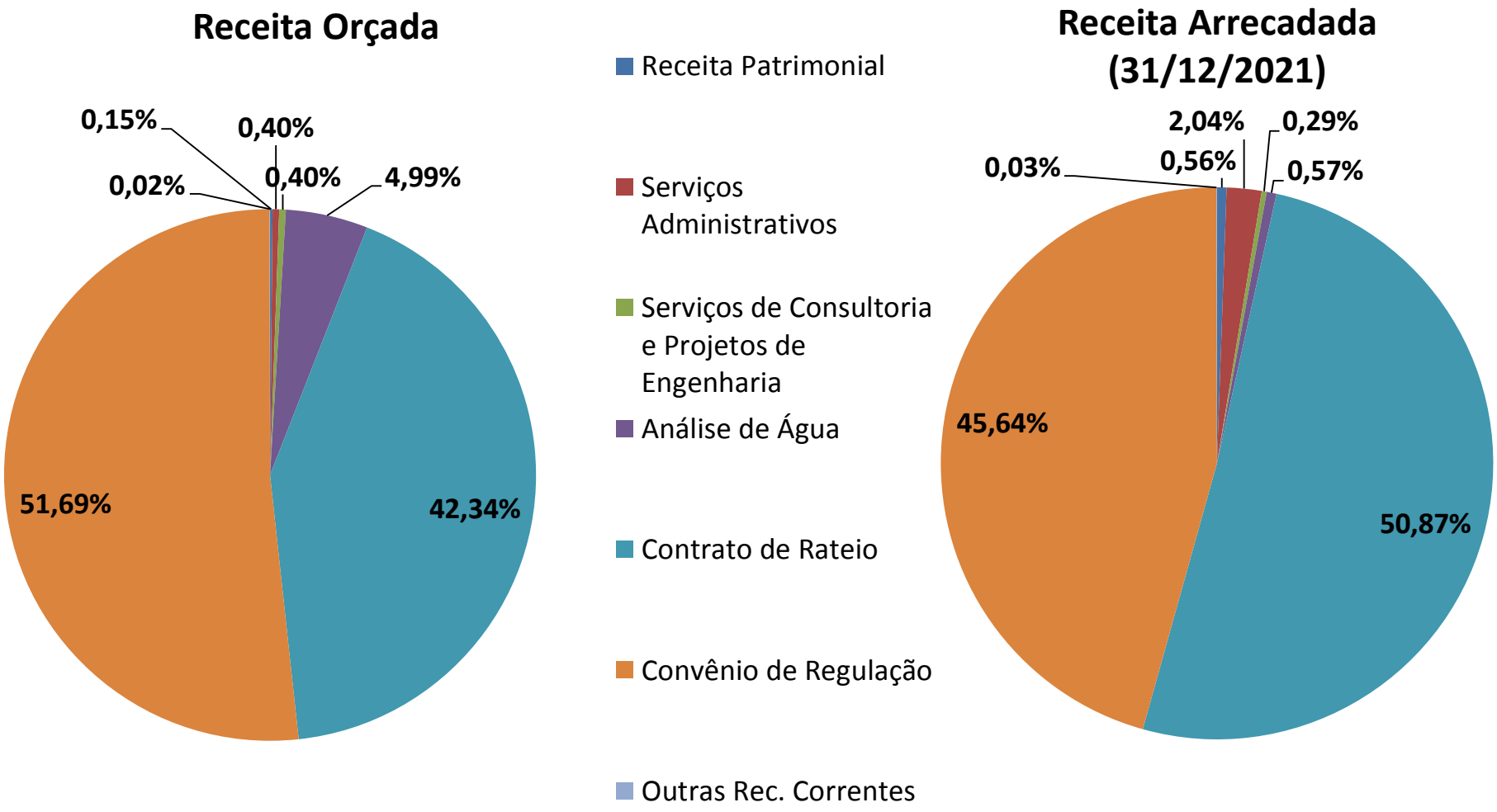
Descrição	Convênio de Regulação		%
	Orçada	Arrecadada	
Convênio de Regulação	R$ 1.294.680,96	R$ 737.304,63	56,95%
Ref. 2021	R$ 723.497,40	R$ 686.710,12	94,92%
Juiz de Fora*	R$ 571.183,56	R$ -	0,00%
Convênios assinados posterior Orçamento 2021 - Conselheiro Pena e Itambacuri. Convênio de RSU - Manhuaçu, Ponte Nova, São Francisco do Glória e Senador Firmino R$ 74.412,42		R$ 37.503,91	50,40%
Ref. Anos Anteriores	R$ -	R$ 50.594,51	

*Obs: Juiz de Fora ficou previsto no orçamento de 2021, entretanto, não foi efetivado o convênio.

Receita Orçada x Receita Arrecada
Convênio de Regulação de 2021

Município	Conv. de Regulação	Receita Arrecadada	Saldo devedor	%
ABRE CAMPO	R$ 11.710,92	R$ 11.710,92	R$ 0,00	100,00%
ACAIACA	**R$ 7.536,00**	**R$ 0,00**	**R$ 7.536,00**	**0,00%**
CARANGOLA	R$ 37.586,45	R$ 37.586,45	R$ 0,00	100,00%
CHALÉ	R$ 7.536,00	R$ 5.652,00	R$ 1.884,00	75,00%
CONSELHEIRO PENA	R$ 18.020,67	R$ 15.715,70	R$ 2.304,97	87,21%
IPANEMA	R$ 30.739,32	R$ 30.739,32	R$ 0,00	100,00%
ITAMBACURI	R$ 7.494,55	R$ 1.008,88	R$ 6.485,67	13,46%
JECEABA	R$ 15.072,00	R$ 15.072,00	R$ 0,00	100,00%
JEQUERI	R$ 9.491,64	R$ 7.118,73	R$ 2.372,91	75,00%
LAJINHA	R$ 13.319,88	R$ 13.319,88	R$ 0,00	100,00%
LIMA DUARTE	R$ 27.122,04	R$ 27.122,04	R$ 0,00	100,00%
MANHUAÇU	R$ 93.141,24	R$ 93.141,24	R$ 0,00	100,00%
MANHUAÇU - RS	R$ 24.771,66	R$ 24.771,66	R$ 0,00	100,00%
MANHUMIRIM	R$ 33.090,60	R$ 33.090,60	R$ 0,00	100,00%
MARIANA	R$ 142.121,40	R$ 142.121,40	R$ 0,00	100,00%
ORATÓRIOS	R$ 7.536,00	R$ 7.536,00	R$ 0,00	100,00%
PIRACEMA	R$ 14.444,00	R$ 14.444,00	R$ 0,00	100,00%
POCRANE	R$ 8.071,08	R$ 8.071,08	R$ 0,00	100,00%
PONTE NOVA	R$ 6.298,21	R$ 6.298,21	R$ 0,00	100,00%
PONTE NOVA - RS	R$ 17.868,90	R$ 17.868,90	R$ 0,00	100,00%
RAUL SOARES	R$ 30.245,76	R$ 30.245,76	R$ 0,00	100,00%
RECREIO	R$ 14.322,12	R$ 11.935,10	R$ 2.387,02	83,33%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA	R$ 7.536,00	R$ 7.536,00	R$ 0,00	100,00%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA - RS	R$ 2.750,00	R$ 2.250,00	R$ 500,00	81,82%
SENADOR FIRMINO	R$ 9.902,28	R$ 9.902,28	R$ 0,00	100,00%
SENADOR FIRMINO - RS	**R$ 3.033,29**	**R$ 0,00**	**R$ 3.033,29**	**0,00%**
TAPARUPA	R$ 7.536,00	R$ 7.536,00	R$ 0,00	100,00%
TOMBOS	**R$ 11.654,40**	**R$ 0,00**	**R$ 11.654,40**	**0,00%**
VERMELHO NOVO	R$ 7.536,00	R$ 7.536,00	R$ 0,00	100,00%
VIÇOSA	R$ 89.086,80	R$ 89.086,80	R$ 0,00	100,00%

Comparativo
Receita Orçada x Receita Arrecadada



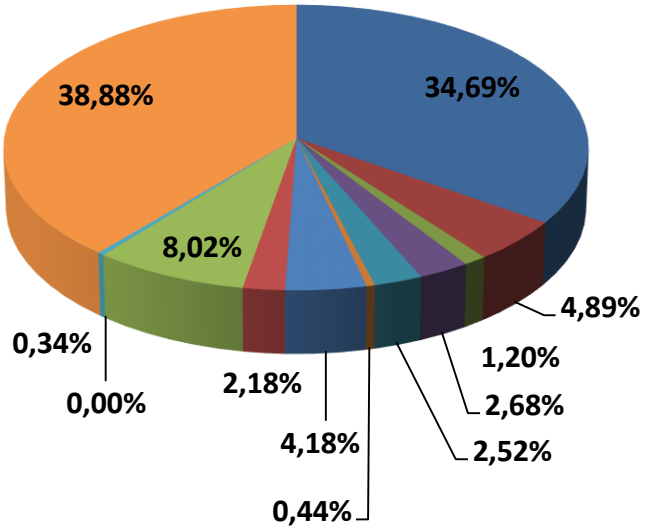
DESPESAS

EXERCÍCIO DE 2021

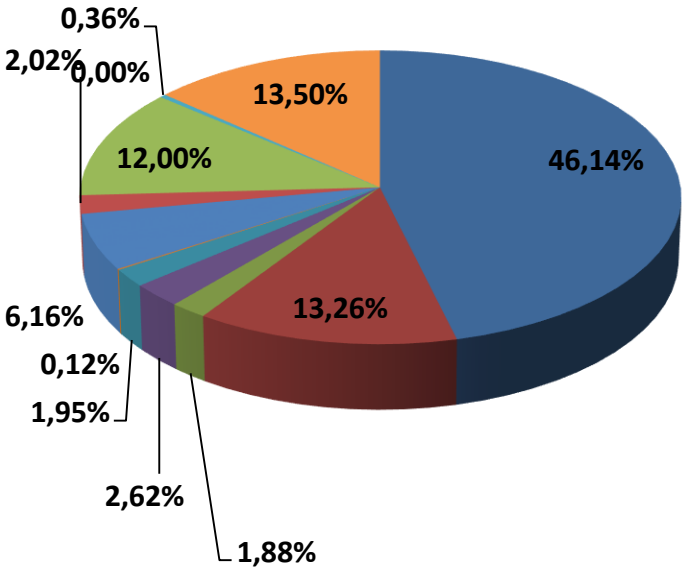
Comparativo
Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

Descrição	Previsão Anual	Despesa Empenhada	%
Pessoal	R$ 1.393.590,63	R$ 831.623,77	59,67%
Obrigações Patronais	R$ 196.300,00	R$ 239.036,19	121,77%
Obrigações Tributárias	R$ 48.100,00	R$ 33.808,63	70,29%
Diárias	R$ 107.500,00	R$ 47.184,29	43,89%
Material de Consumo	R$ 101.116,07	R$ 35.169,69	34,78%
Passagens e Despesas com Locomoção	R$ 17.500,00	R$ 2.108,03	12,05%
Serviços de Consultoria	R$ 168.000,00	R$ 111.050,97	66,10%
Outros Serv. Terceiros - PF	R$ 87.400,00	R$ 36.413,45	41,66%
Outros Serv. Terceiros - PJ	R$ 322.000,00	R$ 216.356,52	67,19%
Despesas de Exercícios Anteriores	R$ 100,00	R$ -	0,00%
Indenizações e Restituições	R$ 13.500,00	R$ 6.442,46	47,72%
Despesas de Capital	R$ 1.561.893,30	R$ 243.266,81	15,58%
TOTAL	**R$ 4.017.000,00**	**R$ 1.802.460,81**	**44,87%**

Previsão Anual



Despesa Empenhada



- Pessoal
- Obrigações Patronais
- Obrigações Tributárias
- Diárias
- Material de Consumo
- Passagens e Despesas com Locomoção
- Serviços de Consultoria
- Outros Serv. Terceiros - PF
- Outros Serv. Terceiros - PJ
- Despesas de Exercícios Anteriores
- Indenizações e Restituições
- Despesas de Capital

Comparativo
Despesas Empenhadas x Despesas Pagas

Descrição	Despesa Empenhada	Despesa Paga	Despesa Empenhada a pagar
Pessoal	R$ 831.623,77	R$ 831.623,77	R$ 0,00
Obrigações Patronais	R$ 239.036,19	R$ 239.036,19	R$ 0,00
Obrigações Tributárias	R$ 33.808,63	R$ 31.976,36	R$ 1.832,27
Diárias	R$ 47.184,29	R$ 47.184,29	R$ 0,00
Material de Consumo	R$ 35.169,69	R$ 35.169,69	R$ 0,00
Passagens e Despesas com Locomoção	R$ 2.108,03	R$ 2.108,03	R$ 0,00
Serviços de Consultoria	R$ 111.050,97	R$ 106.051,72	R$ 4.999,25
Outros Serv. Terceiros - PF	R$ 36.413,45	R$ 36.413,45	R$ 0,00
Outros Serv. Terceiros - PJ	R$ 216.356,52	R$ 186.385,05	R$ 29.971,47
Despesas de Exercícios Anteriores	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Indenizações e Restituições	R$ 6.442,46	R$ 6.442,46	R$ 0,00
Despesas de Capital	R$ 243.266,81	R$ 243.266,81	R$ 0,00
TOTAL	**R$ 1.802.460,81**	**R$ 1.765.657,82**	**R$ 36.802,99**

Despesa com Pessoal x Receita Corrente Líquida

- A apuração de despesas com pessoal em consórcios deve ser englobada no ente instituidor, segundo a proporcionalidade de participação estabelecida em contrato de rateio.

Despesa Com Pessoal	Despesa Executada Liquidadas (Últimos 12 meses)
Despesa Bruta Com Pessoal	R$ 1.070.659,96
Receita Corrente Líquida – RCL	**R$ 1.697.634,13**
Apuração do Cumprimento Legal DTP/RCL x 100	63,07%

Comparativo
Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

- Detalhado por setores:

Descrição	Previsão Anual	Despesa Empenhada	%
Apoio à Gestão	R$ 1.059.616,07	R$ 793.782,90	74,91%
Construção do Centro de Referência do CISAB	R$ 1.800,00	R$ 143.080,77	7948,93%
Aparelhamento do Laboratório	R$ 1.512.493,30	R$ -	0,00%
Controle Interno	R$ 1.500,00	R$ -	0,00%
Assistência Administrativa e Capacitações	R$ 10.000,00	R$ 35.591,70	355,92%
Manutenção do Laboratório do CISAB	R$ 125.000,00	R$ 2.668,00	2,13%
Consultoria em Projetos de Engenharia e Ambiental	R$ 10.000,00	R$ 9.818,11	98,18%
Serviços de Regulação e Fiscalização	R$ 1.296.590,63	R$ 817.519,33	63,05%
TOTAL	**R$ 4.017.000,00**	**R$ 1.802.460,81**	**44,87%**

RECEITA X DESPESA

EXERCÍCIO DE 2021

Comparativo
Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

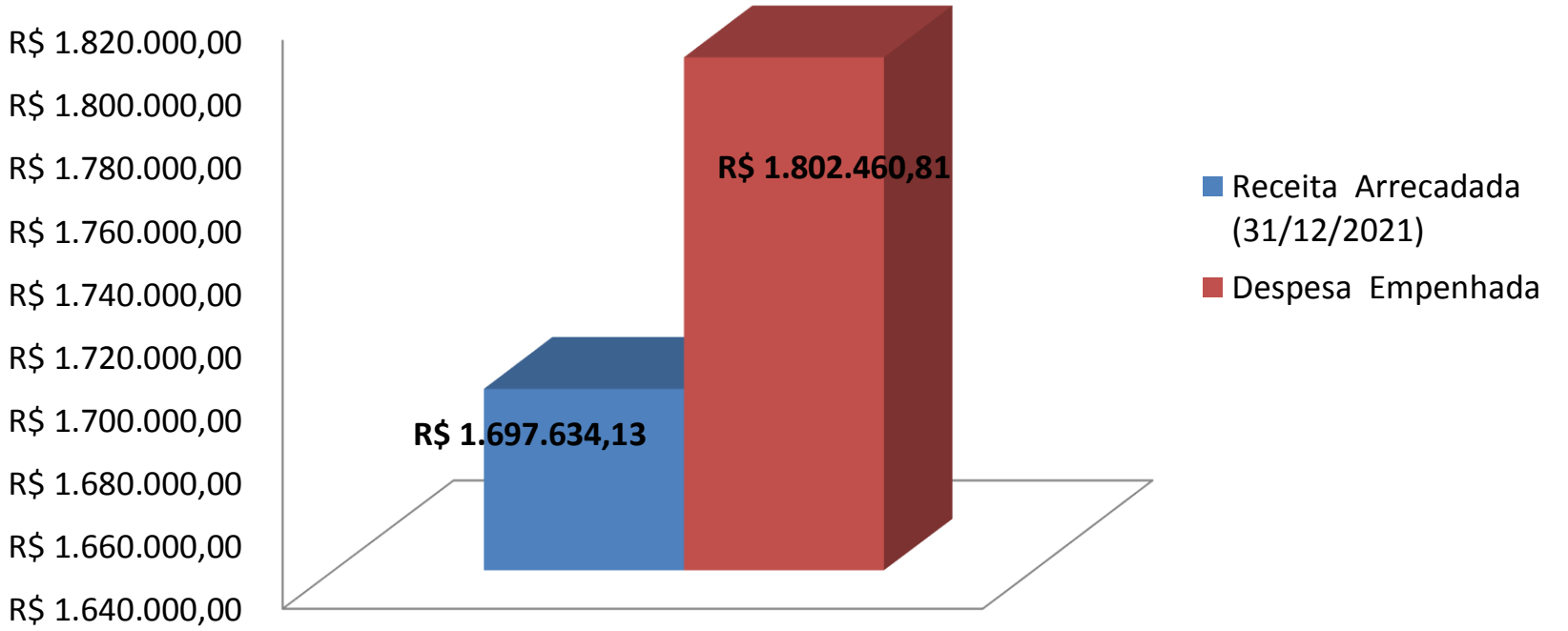
- Divido por setores:

RECEITAS X DESPESAS						
Descrição	**Receitas**		**Despesas**		**Diferença**	
Contrato de Rateio	R$	863.517,47	R$	936.863,67	R$	(73.346,20)
Convênio de Regulação	R$	774.808,54	R$	817.519,33	R$	(42.710,79)
Serviços Administrativos	R$	34.617,30	R$	35.591,70	R$	(974,40)
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R$	5.000,00	R$	9.818,11	R$	(4.818,11)
Análise de Água	R$	9.703,00	R$	2.668,00	R$	7.035,00
Demais Receitas	R$	9.987,82	R$	-	R$	9.987,82
TOTAL	**R$**	**1.697.634,13**	**R$**	**1.802.460,81**	**R$**	**(104.826,68)**

Comparativo
Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

- Valores totais:

Diferença = - R$ 104.826,68



Comparativo
Receita Arrecadada x Despesa Realizada

- Contrato de Rateio:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	**Receitas**	**Despesas**	**Diferença**
Contrato de Rateio	R$ 863.517,47	R$ 936.863,67	R$ (73.346,20)

Despesas empenhadas com superávit	R$	160.733,80
Total da Despesa do Contrato de Rateio	R$	776.129,87
Receita com contrato de rateio	R$	863.517,47
Superávit Contrato de Rateio	**R$**	**87.387,60**

Comparativo
Receita Arrecadada x Despesa Realizada

- Convênio de Regulação:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	**Receitas**	**Despesas**	**Diferença**
Convênio de Regulação	R$ 774.808,54	R$ 817.519,33	R$ (42.710,79)

Despesas empenhadas com superávit	R$ 17.653,01
Total da Despesa do Convênio de Regulação	R$ 799.866,32
Receita com convênio de regulação	R$ 774.808,54
Superávit do Convênio de Regulação	**R$ (25.057,78)**

Comparativo
Receita Arrecadada x Despesa Realizada

- Divido por setores após eliminar despesas empenhadas com superávit de anos anteriores:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	**Receitas**	**Despesas**	**Diferença**
Contrato de Rateio	R$ 863.517,47	R$ 776.129,87	R$ 87.387,60
Convênio de Regulação	R$ 774.808,54	R$ 799.866,32	R$ (25.057,78)
Serviços Administrativos	R$ 34.617,30	R$ 35.591,70	R$ (974,40)
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R$ 5.000,00	R$ 9.818,11	R$ (4.818,11)
Análise de Água	R$ 9.703,00	R$ 2.668,00	R$ 7.035,00
Demais Receitas	R$ 9.987,82	R$ -	R$ 9.987,82
TOTAL	**R$ 1.697.634,13**	**R$ 1.624.074,00**	**R$ 73.560,13**

Superávit Orçamentário
Exercício de 2021

Contrato de Rateio	R$ 863.517,47	R$ 776.129,87	R$ 87.387,60

- **Destinação sugerida:**

Reequilíbrio econômico financeiro da Obra CISAB ZM = R$ 87.387,60

Superávit Orçamentário
Exercício de 2021

Convênio de Regulação	R$ 774.808,54	R$ 799.866,32	R$ (25.057,78)

- **Superávit anterior do Convênio de Regulação Total → R$ 53.210,97**
- **Valor utilizado em 2021 → R$ 17.653,01**
- **Saldo → 10.500,18**

Dívida Flutuante

DESCRIÇÃO	SALDO	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	A PAGAR
R.P.N.P 2021	**R$ 0,00**	R$ 36.802,99	R$ 0,00	R$ 0,00	**R$ 36.802,99**
R.P.P 2021	**R$ 0,00**	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	**R$ 0,00**
R.P.N.P 2020	**R$ 114.837,61**	R$ 0,00	R$ 98.115,80	R$ 921,81	**R$ 15.800,00**
R.P.P 2020	**R$ 1.450,83**	R$ 0,00	R$ 1.450,83	R$ 0,00	**R$ 0,00**
INSS A RECOLHER	**R$ 0,00**	R$ 94.863,98	R$ 94.524,43	R$ 0,00	**R$ 339,55**
IRRF A RECOLHER	**R$ 0,00**	R$ 75.421,98	R$ 62.828,92	R$ 0,00	**R$ 12.593,06**
ISS A RECOLHER	**R$ 287,10**	R$ 5.464,26	R$ 5.414,24	R$ 0,00	**R$ 337,12**
PENSÃO ALIMENTÍCIA	**R$ 0,00**	R$ 16.800,52	R$ 16.800,52	R$ 0,00	**R$ 0,00**
PIS	**R$ 0,00**	R$ 106,11	R$ 106,11	R$ 0,00	**R$ 0,00**
COFINS	**R$ 0,00**	R$ 489,75	R$ 489,75	R$ 0,00	**R$ 0,00**
CSLL	**R$ 0,00**	R$ 163,25	R$ 163,25	R$ 0,00	**R$ 0,00**
PAGAMENTO EFETUADO A MENOR	**R$ 0,60**	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	**R$ 0,60**

Superávit Financeiro
Exercício de 2021

- Saldos totais:

Descrição	Saldo Inicial jan/21	Saldo Final dez/21
Contas Correntes		
Caixa Econômica Federal	R$ 51.279,13	R$ 114.787,80
Banco do Brasil	R$ 5.685,81	R$ 14.288,00
CEF – Regulação	R$ 199.542,68	R$ 133.250,16
Aplicação		
Caixa Econômica Federal	R$ 192.092,85	R$ 31.626,38
Banco do Brasil	R$ 1.200,17	R$ 1.230,79
TOTAL	**R$ 449.800,64**	**R$ 295.183,13**

OBRIGADA!

Cleyde Maria Bitencourt – Contadora
contabilidade@cisab.com.br
Tel. 31 3891-5636