



**PRESTAÇÃO DE
CONTAS
CISAB ZONA DA MATA
EXERCÍCIO DE 2023**



RECEITAS

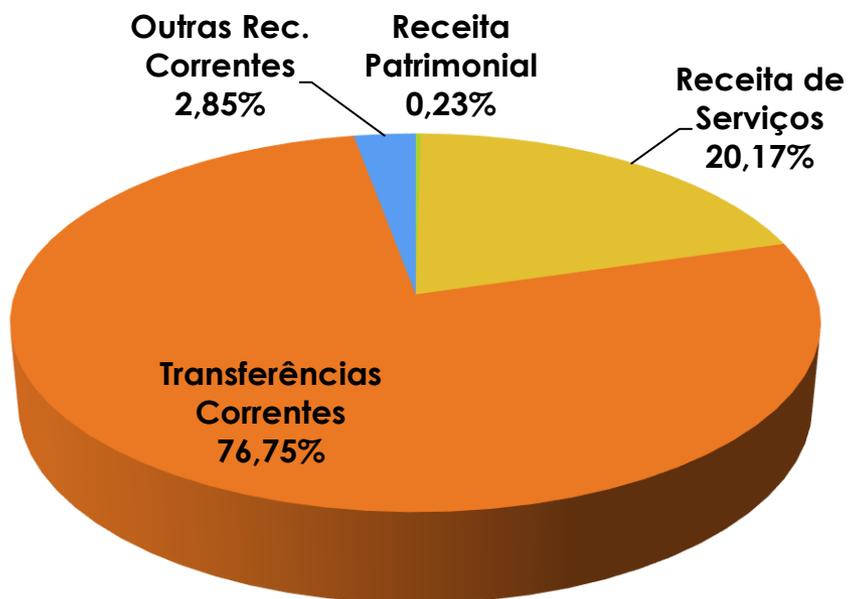
EXERCÍCIO DE 2023

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

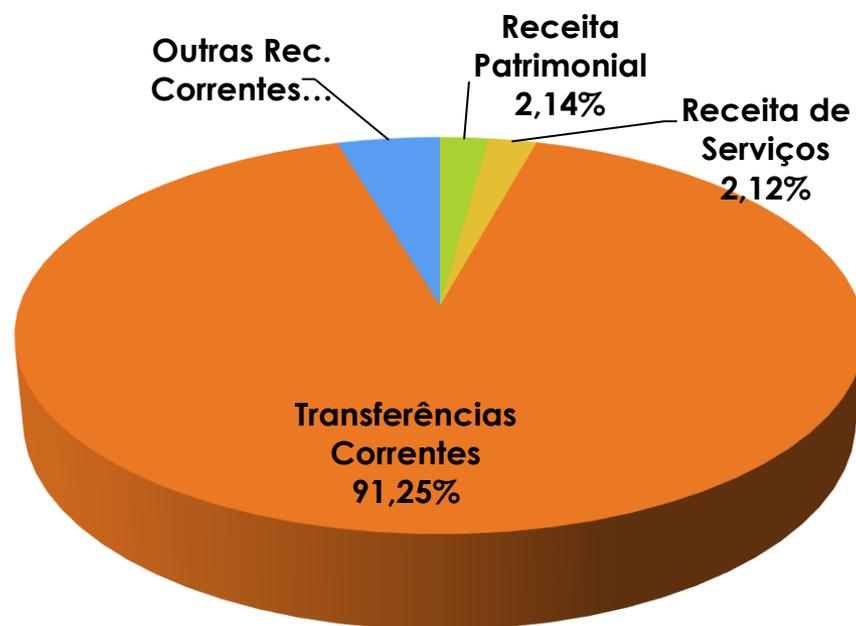
➤ Visão Geral:

Descrição	Receita Orçada Anual	Receita Arrecadada	%
Receita Patrimonial	R\$ 5.611,62	R\$ 42.592,46	759,00%
Receita de Serviços	R\$ 496.773,84	R\$ 42.124,20	8,48%
Transferências Correntes	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.817.253,81	96,15%
Outras Rec. Correntes	R\$ 70.100,00	R\$ 89.615,78	127,84%
Receitas de Capital	R\$ 1.512.493,30	R\$ –	0,00%
TOTAL	R\$ 3.975.000,00	R\$ 1.991.586,25	50,10%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada



Receita Orçada



Receita Arrecadada

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Receita de Serviços		%
	Orçada	Realizada	
Serviços Administrativos	R\$ 35.600,00	R\$ –	0,0%
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ 32.500,00	R\$ –	0,0%
Credenciamento	R\$ 60.000,00	R\$ –	0,0%
Análise de Água	R\$ 368.673,84	R\$ 42.124,20	11,4%
TOTAL	R\$ 496.773,84	R\$ 42.124,20	8,48%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Transferências Correntes		%
	Orçada	Arrecadada	
Contrato de Rateio	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.768.863,58	93,59%
Convênio de Regulação	R\$ -	R\$ 39.390,23	
Edital Patrocínio	R\$ -	R\$ 9.000,00	
TOTAL	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.817.253,81	96,15%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Contrato de Rateio		%
	Orçado	Arrecadado	
Contrato de Rateio	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.653.847,61	87,50%
Contrato de Rateio assinados posterior Orçamento 2023 (Caranaíba, Guarani e Coronel Pacheco)	R\$ -	R\$ 28.404,89	
Ref. Anos Anteriores	R\$ -	R\$ 86.611,08	
TOTAL	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.768.863,58	93,59%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Outras Receitas Correntes		%
	Orçado	Arrecadado	
Multas e Juros Previsto em Contrato	R\$ 100,00	R\$ 156,06	156,06%
Outras Restituições	R\$ -	R\$ 16.543,72	
Restituições ARIS ZM	R\$ 70.000,00	R\$ 72.916,00	104,17%
TOTAL	R\$ 70.100,00	R\$ 89.615,78	127,8%

Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2023

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
ABRE CAMPO	R\$ 27.961,32	R\$ 27.931,32	R\$ 30,00	99,89%
ACAIACA	R\$ 19.668,00	R\$ 19.668,00	R\$ -	100,00%
AIMORÉS	R\$ 58.316,52	R\$ 58.316,52	R\$ -	100,00%
ARGIRITA	R\$ 15.030,00	R\$ -	R\$ 15.030,00	0,00%
BARRA LONGA	R\$ 16.476,00	R\$ -	R\$ 16.476,00	0,00%
BRAS PIRES	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
CAJURI	R\$ 14.766,00	R\$ 14.766,00	R\$ -	100,00%
CARANGOLA	R\$ 57.386,52	R\$ 57.386,52	R\$ -	100,00%
CATAGUASES	R\$ 96.312,00	R\$ 96.312,00	R\$ -	100,00%
CHALÉ	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
CONCEIÇÃO DE IPANEMA	R\$ 15.324,00	R\$ -	R\$ 15.324,00	0,00%
CONSELHEIRO PENA	R\$ 53.461,92	R\$ 53.461,92	R\$ -	100,00%
FERVEDOURO	R\$ 20.688,00	R\$ 20.688,00	R\$ -	100,00%
GOVERNADOR VALADARES	R\$ 183.804,00	R\$ 183.804,00	R\$ -	100,00%
IPANEMA	R\$ 46.911,00	R\$ 46.911,00	R\$ -	100,00%
ITAMBACURI	R\$ 41.706,72	R\$ 38.231,16	R\$ 3.475,56	91,67%
JAMPRUCA	R\$ 16.176,00	R\$ 16.176,00	R\$ -	100,00%
JECEABA	R\$ 18.888,00	R\$ -	R\$ 18.888,00	0,00%
JEQUERI	R\$ 24.576,00	R\$ 18.432,00	R\$ 6.144,00	75,00%

Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2023

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
LAJINHA	R\$ 29.177,76	R\$ 29.177,76	R\$ -	100,00%
LAMIM	R\$ 17.724,00	R\$ -	R\$ 17.724,00	0,00%
LIMA DUARTE	R\$ 43.659,72	R\$ 43.659,72	R\$ -	100,00%
LUISBURGO	R\$ 14.544,00	R\$ 13.332,00	R\$ 1.212,00	91,67%
MANHUAÇU	R\$ 97.394,40	R\$ 97.394,40	R\$ -	100,00%
MANHUMIRIM	R\$ 49.165,32	R\$ 49.165,32	R\$ -	100,00%
MANTENA	R\$ 58.078,44	R\$ 58.078,44	R\$ -	100,00%
MARIANA	R\$ 82.363,20	R\$ -	R\$ 82.363,20	0,00%
MURIAÉ	R\$ 123.549,60	R\$ 123.549,60	R\$ -	100,00%
ORATÓRIOS	R\$ 16.476,00	R\$ 16.476,00	R\$ -	100,00%
PEDRA DOURADA	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
PEDRO TEIXEIRA	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
PIRACEMA	R\$ 20.154,00	R\$ 20.154,00	R\$ -	100,00%
POCRANE	R\$ 21.588,00	R\$ 21.588,00	R\$ -	100,00%
PONTE NOVA	R\$ 85.348,80	R\$ 85.348,80	R\$ -	100,00%
QUELUZITO	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
RAUL SOARES	R\$ 46.780,80	R\$ 46.780,80	R\$ -	100,00%
RECREIO	R\$ 30.171,00	R\$ 22.628,25	R\$ 7.542,75	75,00%
REDUTO	R\$ 21.528,00	R\$ -	R\$ 21.528,00	0,00%

Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2023

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
RIO DOCE	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
SANTA RITA DE JACUTINGA	R\$ 18.624,00	R\$ 17.072,00	R\$ 1.552,00	91,67%
SANTANA DO GARAMBÉU	R\$ 14.544,00	R\$ 14.544,00	R\$ -	100,00%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA	R\$ 17.100,00	R\$ 15.675,00	R\$ 1.425,00	91,67%
SENADOR FIRMINO	R\$ 26.358,00	R\$ 26.358,00	R\$ -	100,00%
SENHORA DE OLIVEIRA	R\$ 18.390,00	R\$ 18.390,00	R\$ -	100,00%
SENHORA DOS REMÉDIOS	R\$ 21.744,00	R\$ 21.744,00	R\$ -	100,00%
TAPARUPA	R\$ 16.824,00	R\$ 16.824,00	R\$ -	100,00%
TOCANTINS	R\$ 47.744,28	R\$ 47.744,28	R\$ -	100,00%
TOMBOS	R\$ 27.459,12	R\$ -	R\$ 27.459,12	0,00%
VERMELHO NOVO	R\$ 15.042,00	R\$ 15.042,00	R\$ -	100,00%
VIÇOSA	R\$ 93.772,80	R\$ 93.772,80	R\$ -	100,00%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.653.847,61	R\$ 236.173,63	87,50%

DESPESAS

EXERCÍCIO DE 2023

Comparativo

Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	DESPESA	%
	ANUAL	EMPENHADA	
PESSOAL	R\$ 1.069.500,00	R\$ 718.662,09	67,20%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 318.400,00	R\$ 201.302,95	63,22%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 20.500,00	R\$ 19.892,34	97,04%
DIÁRIAS	R\$ 72.500,00	R\$ 57.685,06	79,57%
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 143.500,00	R\$ 35.915,91	25,03%
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 15.100,00	R\$ 5.887,65	38,99%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	R\$ 50.000,00	R\$ 52.600,00	105,20%
OUTROS SERV. TERCEIROS - PF	R\$ 90.000,00	R\$ 38.751,53	43,06%
OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	R\$ 461.600,00	R\$ 418.173,44	90,59%
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	R\$ 55.900,00	R\$ 38.512,45	68,90%
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 521,24	R\$ -	0,00%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 14.985,46	R\$ 15.166,38	101,21%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.662.493,30	R\$ 1.017.130,00	61,18%
TOTAL	R\$ 3.975.000,00	R\$ 2.619.679,80	65,90%

Comparativo

Despesas Empenhadas x Despesas Pagas

DESCRIÇÃO	DESPESA	DESPESA	DESPESA EMPENHADA A PAGAR
	EMPENHADA	PAGA	
PESSOAL	R\$ 718.662,09	R\$ 672.459,83	R\$ 46.202,26
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 201.302,95	R\$ 180.929,43	R\$ 20.373,52
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 19.892,34	R\$ 16.431,06	R\$ 3.461,28
DIÁRIAS	R\$ 57.685,06	R\$ 57.685,06	R\$ 0,00
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 35.915,91	R\$ 31.862,74	R\$ 4.053,17
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 5.887,65	R\$ 5.887,65	R\$ 0,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	R\$ 52.600,00	R\$ 52.600,00	R\$ 0,00
OUTROS SERV. TERCEIROS - PF	R\$ 38.751,53	R\$ 36.401,58	R\$ 2.349,95
OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	R\$ 418.173,44	R\$ 301.995,04	R\$ 116.178,40
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	R\$ 38.512,45	R\$ 34.337,50	R\$ 4.174,95
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 15.166,38	R\$ 15.145,68	R\$ 20,70
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.017.130,00	R\$ 5.006,00	R\$ 1.012.124,00
TOTAL	R\$ 2.619.679,80	R\$ 1.410.741,57	R\$ 1.208.938,23

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\$	919.965,04
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$	1.991.586,25
Apuração do Cumprimento Legal DTP/RCL x 100		46,19%
Limite Máximo (inciso I, II e III, Art. 20 da LRF - 54%)	R\$	1.075.456,58
Limite Prudencial (parágrafo único do Art. 22 da LRF) – 51,3	R\$	1.021.683,75
Limite de Alerta (Inciso II, § 1º Art. 59 da LRF) – 48,6	R\$	967.910,92

Comparativo Despesas Previstas x Despesas Empenhadas Por setores

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	DESPESA	%
	ANUAL	EMPENHADA	
Serviços de Apoio à Gestão	R\$ 1.890.021,24	R\$ 1.437.129,77	76,04%
Aparelhamento do Laboratório	R\$ 1.512.493,30	R\$ 1.000.500,00	66,15%
Manutenção do Controle Interno	R\$ 5.711,62	R\$ 860,00	15,06%
Assistência Administrativa e Capacitações	R\$ 35.600,00	R\$ 9.802,87	27,54%
Manutenção do Laboratório do CISAB	R\$ 368.673,84	R\$ 103.929,61	28,19%
Consultoria em Projetos de Engenharia e Ambiental	R\$ 32.500,00	R\$ -	0,00%
Processos de Credenciamento	R\$ 60.000,00	R\$ -	0,00%
Serviços de Regulação e Fiscalização	R\$ 70.000,00	R\$ 67.457,55	96,37%
TOTAL	R\$ 3.975.000,00	R\$ 2.619.679,80	65,90%

RECEITA X DESPESA

EXERCÍCIO DE 2023

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

RECEITAS X DESPESAS			
DESCRIÇÃO	RECEITAS	DESPESAS	DIFERENÇA
Contrato de Rateio	R\$ 1.768.863,58	R\$ 1.437.989,77	R\$ 330.873,81
Aparelhamento Laboratorio (FUNASA)	R\$ -	R\$ 1.000.500,00	R\$ (1.000.500,00)
Convênio de Regulação	R\$ 112.306,23	R\$ 67.457,55	R\$ 44.848,68
Serviços Administrativos	R\$ 9.000,00	R\$ 9.802,87	R\$ (802,87)
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Análise de Água	R\$ 42.124,20	R\$ 103.929,61	R\$ (61.805,41)
Demais Receitas	R\$ 59.292,24	R\$ -	R\$ 59.292,24
TOTAL	R\$ 1.991.586,25	R\$ 2.619.679,80	R\$ (628.093,55)

Comparativo Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Aparelhamento Laboratorio (FUNASA)	R\$ -	R\$ 1.000.500,00	R\$ (1.000.500,00)

- ▶ Processo licitatório realizado para aquisição de equipamento para o laboratório com recurso de convênio – FUNASA.
- ▶ Valor creditado em conta em 21/06/2024.

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

RECEITAS X DESPESAS			
DESCRIÇÃO	RECEITAS	DESPESAS	DIFERENÇA
Contrato de Rateio	R\$ 1.768.863,58	R\$ 1.437.989,77	R\$ 330.873,81
Convênio de Regulação	R\$ 112.306,23	R\$ 67.457,55	R\$ 44.848,68
Serviços Administrativos	R\$ 9.000,00	R\$ 9.802,87	R\$ (802,87)
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Análise de Água	R\$ 42.124,20	R\$ 103.929,61	R\$ (61.805,41)
Demais Receitas	R\$ 59.292,24	R\$ -	R\$ 59.292,24
TOTAL	R\$ 1.991.586,25	R\$ 1.619.179,80	R\$ 372.406,45

Superávit Orçamentário

Contrato de Rateio	R\$ 1.768.863,58	R\$ 1.437.989,77	R\$ 330.873,81
---------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------

- ▶ **Destinação sugerida: Equipamentos e Infraestrutura em geral para o
CISAB ZM = R\$ 330.873,81**

Dívida Flutuante

DESCRIÇÃO	SALDO	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCEL.	A PAGAR
R.P.P 2022	R\$ 66.883,95		R\$ 66.881,65		R\$ 2,30
R.P.N.P 2022	R\$ 24.958,71		R\$ 21.263,44		R\$ 3.695,27
R.P.P 2023	R\$ 0,00	R\$ 61.912,10	R\$ 0,00		R\$ 61.912,10
R.P.N.P 2023	R\$ 0,00	R\$ 1.147.026,85	R\$ 0,00		R\$ 1.147.026,85
INSS A RECOLHER	R\$ 8.244,86	R\$ 74.070,30	R\$ 74.282,90		R\$ 8.032,26
IRRF A RECOLHER	R\$ 16.707,13	R\$ 65.561,47	R\$ 61.427,24		R\$ 20.841,36
ISS A RECOLHER	R\$ 285,90	R\$ 1.670,35	R\$ 1.771,04		R\$ 185,21
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 1.962,70	R\$ 23.883,49	R\$ 23.244,99		R\$ 2.601,20
PAGAMENTO EFETUADO A MENOR	R\$ 0,60	R\$ 0,03			R\$ 0,63
Valores Restituíveis - INTER OFSS - União		R\$ 139.631,77	R\$ 130.873,05		R\$ 8.758,72
TOTAL	R\$ 119.043,85	R\$ 1.513.756,36	R\$ 379.744,31	R\$ 0,00	R\$ 1.253.055,90

Saldo Bancário

DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	JAN/23	DEZ/23
Contas Correntes		
Caixa Econômica Federal	R\$ 173.065,17	R\$ 634.989,10
Banco do Brasil	R\$ 22.925,02	R\$ 0,00
CEF - Regulação	R\$ 26.351,15	R\$ 49.720,48
Aplicação		
Caixa Econômica Federal	R\$ 11.776,22	R\$ 12.735,04
Banco do Brasil	R\$ 1.359,49	R\$ 31.951,42
TOTAL	R\$ 235.477,05	R\$ 729.396,04

Superávit Financeiro

(+) Saldo financeiro 31/12	R\$	729.396,04
(-) Restos a Pagar	R\$	212.136,52
(-) Consignações	R\$	40.419,38
(=) Superávit Financeiro	R\$	476.840,14

- Foi retirado dos restos a pagar o valor referente aos equipamentos de aparelhamento do laboratório a serem custeados com recurso da FUNASA = R\$ 1.000.500,00



OBRIGADA!

CLEYDE MARIA BITENCOURT
COORDENADORA ADMINISTRATIVO-FINANCEIRA
CONTABILIDADE@CISAB.COM.BR
TEL. 31 3891-5636