

Cleyde Maria Bitencourt - Diretora Administrativo

---

# Plano de Ação Conjunta de Interesse Comum - PLACIC

Exercício de 2027

cisab





# Resolução do PLACIC 2027

Trata de:

- I. As metas e prioridades do Consórcio;
- II. As diretrizes gerais para elaboração, execução e alterações do Orçamento Anual;
- III. Disposições relativas às despesas do Consórcio com pessoal e encargos sociais;
- IV. Disposições gerais.



Anexo I – das metas e prioridades do Consórcio;  
Anexo II – das metas fiscais do Consórcio.





## Resolução do PLACIC 2026

# PROGRAMA: 0021 - APOIO À GESTÃO

### Atividade 2001 – Manutenção dos Serviços Administrativos de Apoio à Gestão

Objetivo Programático : Manutenção e desenvolvimento das diversas atividades administrativas CISAB apoio à gestão

| AÇÃO |                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                    |      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                                                                                                                                                                    | PRODUTOS               | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Prestação de serviços de interesse da gestão dos serviços públicos de saneamento básico, sem prejuízo de que os entes consorciados desenvolvam ações e programas iguais ou assemelhados.                                                         | Serviços executados    | Percentual         | 100% |
| A    | Realização de cursos e capacitações através da Escola do Saneamento.                                                                                                                                                                             | Capacitações e cursos  | Unidades           | 10   |
| A    | Realização de licitações compartilhadas de que decorra contrato a ser celebrado por órgão ou entidade da administração direta ou indireta de ente consorciado.                                                                                   | Licitações realizadas  | Unidades           | 36   |
| A    | Publicação de revistas, materiais técnicos e informativos, impressos ou eletrônicos, inclusive para divulgação de atividades do Consórcio ou de entes consorciados.                                                                              | Publicações realizadas | Unidades           | 2    |
| A    | Participação em cursos, seminários e eventos correlatos e a participação, inclusive, como associado da Associação Nacional dos Serviços Municipais de Saneamento – Assemae e outras entidades estaduais, regionais, nacionais ou internacionais. | Participações          | Funcionários       | 100% |
| A    | Orientação técnica para melhoria da qualidade da água e acompanhamentos aos municípios consorciados, através do Núcleo Técnico de Apoio à Qualidade da Água                                                                                      | Municípios             | Percentual         | 100% |
| A    | Prestação de serviços de consultoria em projetos de engenharia, termos de referência de interesse da gestão dos serviços públicos de saneamento básico.                                                                                          | Serviços Executados    | Percentual         | 100% |
| A    | Promoção de visitas técnicas para intercâmbio entre os municípios.                                                                                                                                                                               | Visitas                | Municípios         | 100% |





## Resolução do PLACIC 2026

# PROGRAMA: 0021 - APOIO À GESTÃO

### Atividade 2002 – Manutenção do Controle Interno

Objetivo Programático : Manter as diversas atividades de Controle Interno do CISAB

| AÇÃO |                                                                                                   |                     |                    |      |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                     | PRODUTOS            | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Manutenção do sistema de controle interno e implementação da Controlodaria do Cisab Zona da Mata. | Serviços executados | Percentual         | 100% |

### Atividade 2003 – Assistência Administrativa, Capacitações e Eventos

Objetivo Programático : Capacitação dos servidores dos entes consorciados e do CISAB

| AÇÃO |                                                                                                                 |                                                                 |                    |      |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                                   | PRODUTOS                                                        | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Prestação de serviços técnicos e administrativos aos serviços de saneamento nos Municípios consorciados ou não. | Treinamentos / Curso Oferecido / Projetos / Processos Seletivos | Unidade            | 2    |

### Atividade 2006 – Consultoria em Projetos de Engenharia e Ambiental

Objetivo Programático : Manutenção e desenvolvimento das consultoria em projetos de engenharia e ambiental pelo CISAB

| AÇÃO |                                                                                                        |                     |                    |      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                          | PRODUTOS            | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Prestação de serviços de engenharia de interesse da gestão dos serviços públicos de saneamento básico. | Serviços Executados | Percentual         | 100% |



## Resolução do PLACIC 2026

# PROGRAMA: 0021 - APOIO À GESTÃO

### Atividade 2010 – Manutenção do Licenciamento Ambiental do CISAB.

Objetivo Programático: Manutenção e desenvolvimento do Licenciamento Ambiental no CISAB.

| AÇÃO |                                                                                               |                     |                    |      |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                 | PRODUTOS            | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Realizar análise técnica para o Licenciamento Ambiental municipal dos municípios conveniados. | Serviços executados | Percentual         | 100% |

### Atividade 2012 – Manutenção das atividades de Revisão do PMSB

Objetivo Programático : Prestação de serviços de revisão dos Planos Municipais de Saneamento Básico – PMSB para os municípios.

| AÇÃO |                                                                                           |           |                    |      |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                             | PRODUTOS  | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Prestação de serviço de revisão dos PMSB's dos municípios consorciados e não consorciados | Contratos | Unidade            | 15   |





## Resolução do PLACIC 2026

# PROGRAMA: 0022 - CENTRO DE REFÊRENCIA DO CISAB

### Atividade 2004 – Manutenção do Laboratório do CISAB

Objetivo Programático : Manutenção do Laboratório de Análises do CISAB

| AÇÃO |                                                                                                                                                                                                                        |            |                    |      |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                                                                                                                                          | PRODUTOS   | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Prestação de Serviços de Análises de Água para manutenção do laboratório regional de controle da qualidade de água distribuída e de águas residuárias para os municípios consorciados, por meio de contrato de rateio. | Municípios | Percentual         | 100% |

### Projeto 1005 – Aparelhamento do Laboratório do Centro de Referência do CISAB

Objetivo Programático : Execução de licitação para a aquisição de equipamentos para equipar o laboratório do Centro de Referência em Saneamento Ambiental do CISAB - FUNASA.

| AÇÃO |                                                                                                                                |                           |                    |      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                                                  | PRODUTOS                  | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| P    | Execução de licitação para a aquisição de equipamentos para equipar o laboratório regional para controle de qualidade da água. | Aquisição de equipamentos | Unidade            | 3    |





## Resolução do PLACIC 2026

# PROGRAMA: 0023 - REGULAÇÃO E FISCALIZAÇÃO

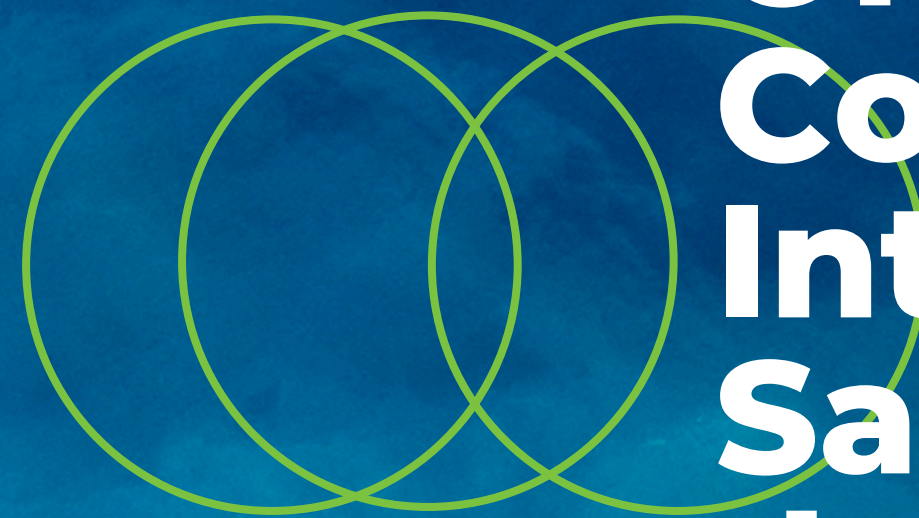


### Atividade 2008 – Manutenção do Termo de Convênio CISAB ZM x ARIS MG

Objetivo Programático : Manutenção e desenvolvimento do termo de convênio entre o CISAB ZM e a ARIS MG.

| AÇÃO |                                                                                                                                                                        |                     |                    |      |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------|
| NAT  | AÇÃO PROPOSTA                                                                                                                                                          | PRODUTOS            | UNIDADES DE MEDIDA | META |
| A    | Manutenção do termo de convênio entre o CISAB ZM e ARIS MG, visando a cooperação institucional, técnica, financeira e administrativa no desempenho de suas atividades. | Serviços Executados | Percentual         | 100% |





# **Orçamento do Consórcio Intermunicipal de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais**

**Exercício de 2027**



# Contrato de Rateio

Previsão de repasse para o exercício de  
2027



APOIO À GESTÃO



ANÁLISE DE ÁGUA



## **Contrato de Rateio - Apoio à Gestão**

# **TABELA ATUAL DE CÁLCULO – APOIO À GESTÃO**



### **Valores da tabela de repasse de Contrato de Rateio – Apoio à Gestão exercício de 2026:**

- Mínimo de R\$ 1.518,00 para município com menos de 1.000 ligações de água existentes;
- 0 – 1.000 ligações de água existentes à R\$ 1,518 por ligação;
- 1.001 – 3.000 ligações de água existentes à R\$ 0,55 por ligação;
- 3.001 – 15.000 ligações de água existentes à R\$ 0,34 por ligação;
- 15.000 – 30.000 ligações de água existentes à R\$ 0,22 por ligação;
- Além de 30.000 ligações de água existentes à 0,11 por ligação.

Observação: As faixas são progressivas



# Proposta de Tabela de Cálculo da Receita com Contrato de Rateio – Apoio à Gestão para o ano de 2027

Manter o valor mínimo, até 1000 ligações de água existentes com base no salário mínimo atual à R\$ 1.612,00.

Atualizar o número de ligações de água existentes dos municípios, referência maio/2026 e SNIS;

Atualizar os valores das demais faixas da tabela de repasse de contrato de rateio com base no INPC data base Junho/2026 – 4,3271%.



## **Contrato de Rateio - Apoio à Gestão**

# **NOVA TABELA DE CÁLCULO – APOIO À GESTÃO**

A graphic of water splashing upwards, rendered in a light blue, semi-transparent style, located at the bottom right of the blue sidebar.

### **Valores da tabela de repasse de Contrato de Rateio – Apoio à Gestão para 2027:**

- Mínimo de R\$ 1.621,00 para município com menos de 1.000 ligações de água existentes;
- 0 – 1.000 ligações de água existentes à R\$ 1,621 por ligação;
- 1.001 – 3.000 ligações de água existentes à R\$ 0,57 por ligação;
- 3.001 – 15.000 ligações de água existentes à R\$ 0,35 por ligação;
- 15.000 – 30.000 ligações de água existentes à R\$ 0,23 por ligação;
- Além de 30.000 ligações de água existentes à 0,11 por ligação.

Observação: As faixas são progressivas

## Contrato de Rateio - Análise de Água

# ANÁLISES DE ÁGUA DO LABORATORIO



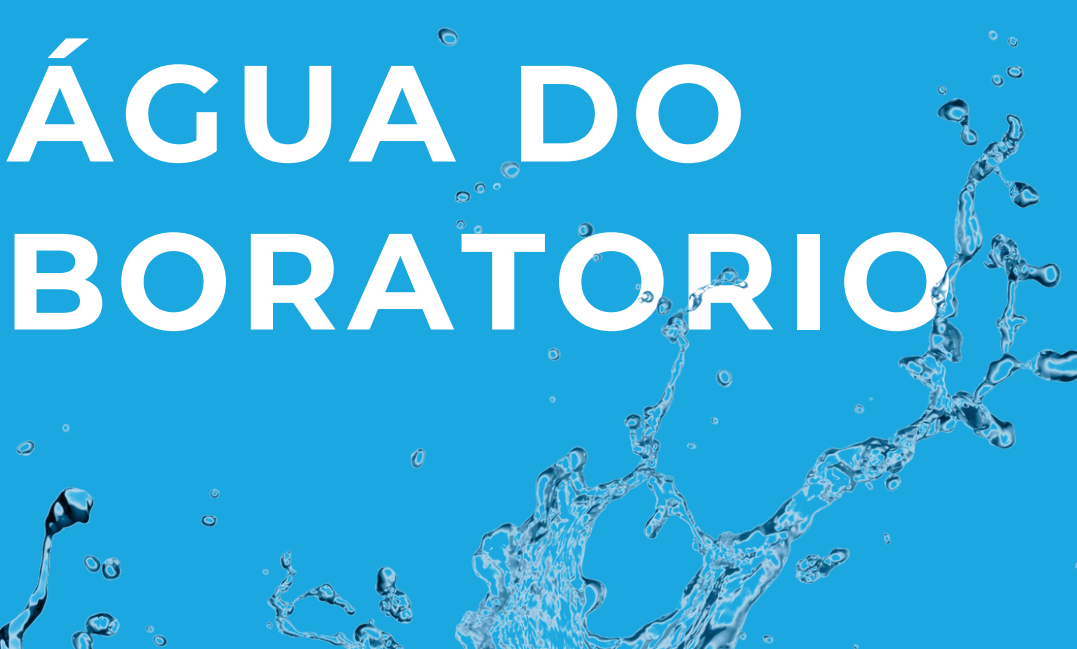
### Informações gerais:

- Foi utilizado como base para levantamento das análises de água a serem realizadas pelo CISAB o **quantitativo atualmente vigente nos contratos**.
- O quantitativo das análises de água por município é uma previsão, sendo que as análises que realmente serão realizadas deverão ser solicitadas mediante contrato firmado entre o município e o CISAB.
- Mantêm-se somente as análises em amostras de água, sendo que para atender a demanda de análises de efluentes será feita a **licitação compartilhada**.
- O laboratório do CISAB irá realizar parte das análises de água e as demais serão terceirizadas com a Universidade Federal de Viçosa – UFV e laboratório privado.
- A preparação das caixas, o recolhimento das amostras, a preparação das amostras para realização das análises e a emissão do laudo serão feitos pelo CISAB.



## Contrato de Rateio - Análise de Água

# VALORES DAS ANÁLISES DE ÁGUA DO LABORATORIO



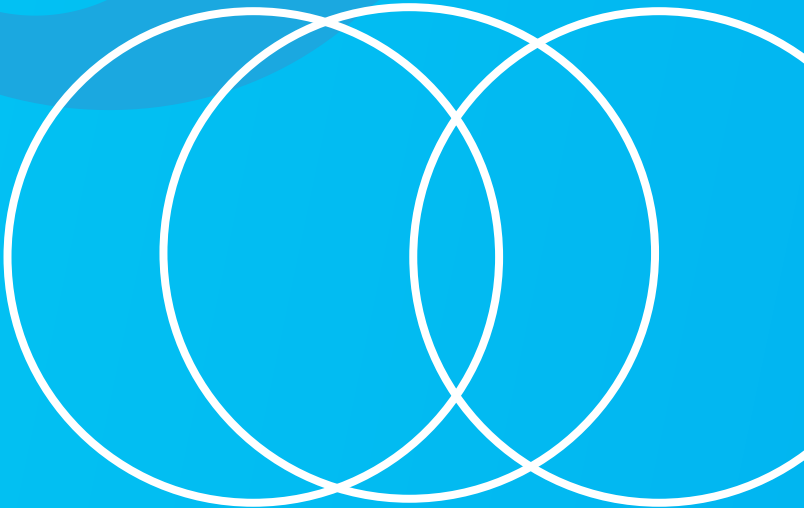
### Definição dos valores a serem cobrados pelas análises de água realizadas pelo consórcio:

- O CISAB pretende **manter** os valores da Resolução 029/2023, sendo portanto, os valores praticados na Ata de Registro de Preços – ARP de 2022.

Obs: O laboratório tem somente 2 anos e meio de funcionamento nesse formato, se ainda não é possível o cálculo do custo por parâmetro de análise de água. Dessa forma, optou-se por manter uma avaliação macro do custo de funcionamento para o laboratório.

- Mantêm-se a cobrança diferenciada para os municípios não consorciados e particulares.
  - Municípios não consorciados → Aplicar 15% sobre o valor cobrado dos municípios consorciados.
  - Particulares → Aplicar 30% sobre o valor cobrado dos municípios consorciados.

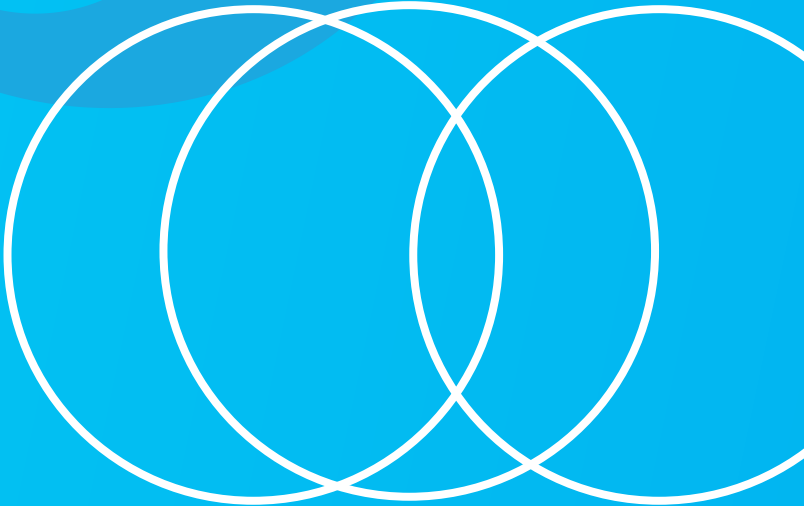
Valores previstos para repasse mensal de Contrato de Rateio para o exercício de 2027



| ORDEM | MUNICÍPIO        | Nº DE LIGAÇÕES | APOIO À GESTÃO | ANÁLISE DE ÁGUA | IRRF       | TOTAL RATEIO  |
|-------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------|---------------|
| 1     | Abre Campo       | 3.797          | R\$3.039,95    | R\$3.068,17     | R\$ 163,45 | R\$ 6.271,57  |
| 2     | Acaiaca          | 1.842          | R\$2.100,94    | R\$4.633,58     | R\$ 174,22 | R\$ 6.908,74  |
| 3     | Aimores          | 9.598          | R\$5.070,30    |                 | R\$ 147,90 | R\$ 5.218,20  |
| 4     | Brás Pires       | 1.200          | R\$1.735,00    |                 | R\$ 50,61  | R\$ 1.785,61  |
| 5     | Cajuri           | 1.291          | R\$1.786,87    |                 | R\$ 52,12  | R\$ 1.838,99  |
| 6     | Caranaíba        | 720            | R\$1.621,00    | R\$12.856,33    | R\$ 817,47 | R\$ 15.294,81 |
| 7     | Carangola        | 12.211         | R\$5.984,85    | R\$5.163,00     | R\$ 300,41 | R\$ 11.448,26 |
| 8     | Cataguases       | 30.742         | R\$10.581,66   |                 | R\$ 308,67 | R\$ 10.890,33 |
| 9     | Chalé            | 1.127          | R\$1.693,39    | R\$1.831,67     | R\$ 94,04  | R\$ 3.619,10  |
| 10    | Conselheiro Pena | 10.797         | R\$5.489,95    |                 | R\$ 252,74 | R\$ 5.742,69  |

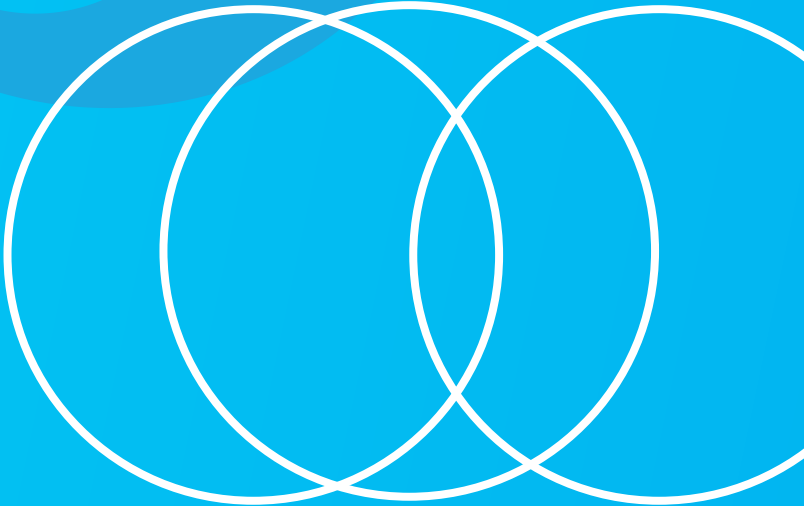


Valores previstos para repasse  
mensal de Contrato de Rateio para o  
exercício de 2027



| ORDEM | MUNICÍPIO        | Nº DE LIGAÇÕES | APOIO À GESTÃO | ANÁLISE DE ÁGUA | IRRF       | TOTAL RATEIO  |
|-------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------|---------------|
| 11    | Coronel Pacheco  | 1.331          | R\$ 1.809,67   |                 | R\$ 52,79  | R\$ 1.862,46  |
| 12    | Ewbank da Câmara | 1750           | R\$ 2.048,50   |                 | R\$ 59,76  | R\$ 2.108,26  |
| 13    | Fervedouro       | 2.501          | R\$ 2.476,57   | R\$ 840,00      | R\$ 92,71  | R\$ 3.409,28  |
| 14    | Guarani          | 3.279          | R\$ 2.858,65   |                 | R\$ 83,39  | R\$ 2.942,04  |
| 15    | Ipanema          | 9.373          | R\$ 4.991,55   | R\$ 5.328,00    | R\$ 368,05 | R\$ 10.687,60 |
| 16    | Itabira          | 40152          | R\$ 11.527,72  |                 | R\$ 336,27 | R\$ 11.863,99 |
| 17    | Itambacuri       | 7.778          | R\$ 4.433,30   | R\$ 15.816,08   | R\$ 514,79 | R\$ 20.764,18 |
| 18    | Jampruca         | 1.629          | R\$ 1.979,53   | R\$ 3.854,33    | R\$ 151,68 | R\$ 5.985,55  |
| 19    | Jeceaba          | 1.811          | R\$ 2.083,27   | R\$ 2.840,67    | R\$ 650,85 | R\$ 5.574,78  |
| 20    | Jequeri          | 2.941          | R\$ 2.727,37   | R\$ 5.635,92    | R\$ 148,79 | R\$ 8.512,08  |

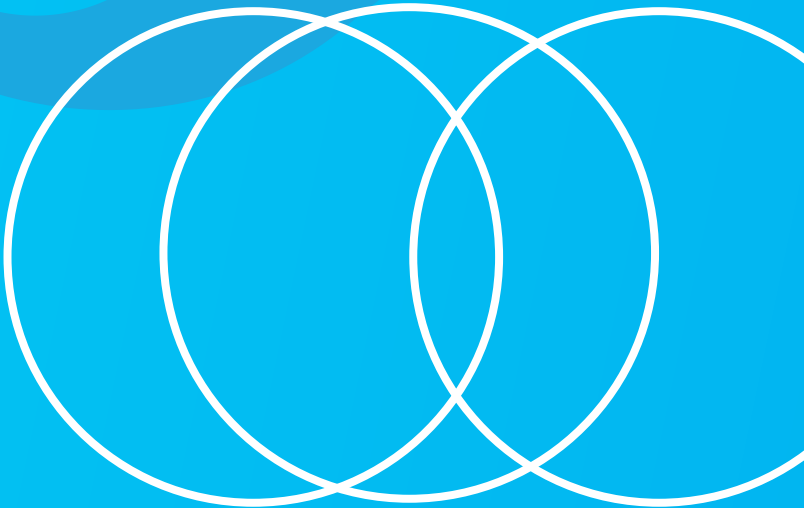
# Valores previstos para repasse mensal de Contrato de Rateio para o exercício de 2027



| ORDEM | MUNICÍPIO   | Nº DE LIGAÇÕES | APOIO À GESTÃO | ANÁLISE DE ÁGUA | IRRF         | TOTAL RATEIO  |
|-------|-------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| 21    | Lajinha     | 3.936          | R\$ 3.088,60   | R\$ 4.352,00    | R\$ 288,76   | R\$ 7.729,36  |
| 22    | Lamim       | 1018           | R\$ 1.621,00   |                 | R\$ 47,28    | R\$ 1.668,28  |
| 23    | Lima Duarte | 8.288          | R\$ 4.611,80   | R\$ 17.077,00   | R\$ 643,32   | R\$ 22.332,12 |
| 24    | Luisburgo   | 934            | R\$ 1.621,00   |                 | R\$ 47,28    | R\$ 1.668,28  |
| 25    | Manhuaçu    | 28.558         | R\$ 10.079,34  | R\$ 29.246,33   | R\$ 2.689,84 | R\$ 42.015,51 |
| 26    | Manhumirim  | 9.686          | R\$ 5.101,10   | R\$ 5.937,67    | R\$ 293,51   | R\$ 11.332,28 |
| 27    | Mantena     | 12.123         | R\$ 5.954,05   | R\$ 11.692,33   | R\$ 458,65   | R\$ 18.105,03 |
| 28    | Mariana     | 23.603         | R\$ 8.939,69   |                 | R\$ 260,77   | R\$ 9.200,46  |
| 29    | Muriae      | 47.040         | R\$ 12.285,40  | R\$ 22.423,00   | R\$ 904,87   | R\$ 35.613,27 |
| 30    | Oratórios   | 1.449          | R\$ 1.876,93   | R\$ 8.657,67    | R\$ 265,76   | R\$ 10.800,35 |

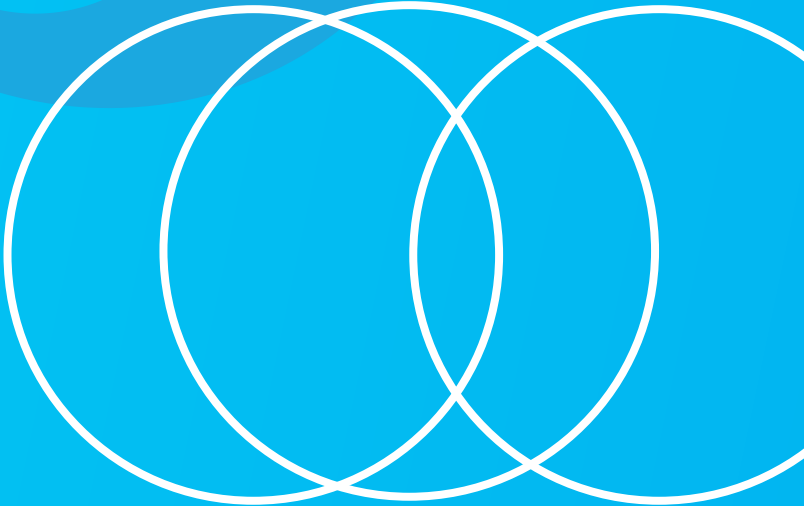


# Valores previstos para repasse mensal de Contrato de Rateio para o exercício de 2027



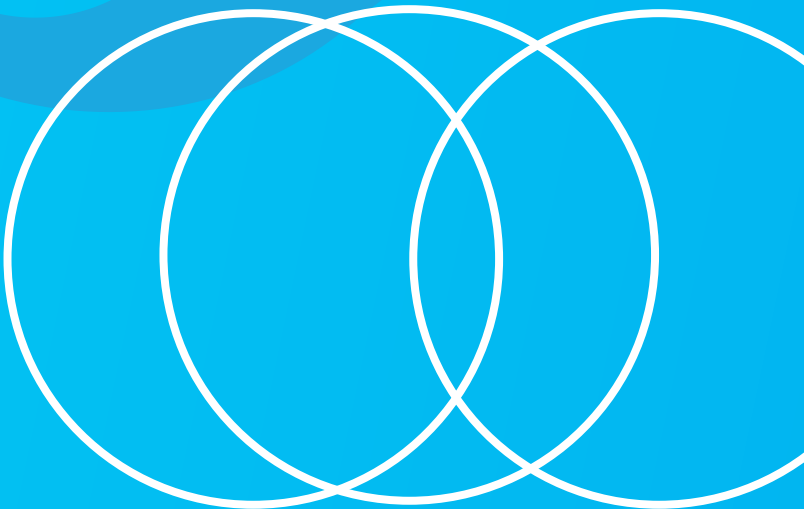
| ORDEM | MUNICÍPIO            | Nº DE LIGAÇÕES | APOIO À GESTÃO | ANÁLISE DE ÁGUA | IRRF       | TOTAL RATEIO  |
|-------|----------------------|----------------|----------------|-----------------|------------|---------------|
| 31    | Patrocínio de Muriaé | 2.521          | R\$ 2.487,97   |                 | R\$ 72,57  | R\$ 2.560,54  |
| 32    | Pedra do Anta        | 1188           | R\$ 1.728,16   |                 | R\$ 47,28  | R\$ 1.775,44  |
| 33    | Pedra Dourada        | 739            | R\$ 1.621,00   |                 | R\$ 47,28  | R\$ 1.668,28  |
| 34    | Pedro Teixeira       | 175            | R\$ 1.621,00   |                 | R\$ 47,28  | R\$ 1.668,28  |
| 35    | Piracema             | 2.191          | R\$ 2.299,87   | R\$ 5.768,67    | R\$ 207,68 | R\$ 8.276,22  |
| 36    | Pocrane              | 3.321          | R\$ 2.873,35   | R\$ 5.092,33    | R\$ 207,93 | R\$ 8.173,61  |
| 37    | Ponte Nova           | 22.718         | R\$ 8.736,14   | R\$ 18.577,00   | R\$ 707,60 | R\$ 28.020,74 |
| 38    | Queluzito            | 213            | R\$ 1.621,00   |                 | R\$ 47,28  | R\$ 1.668,28  |
| 39    | Raul Soares          | 9.046          | R\$ 4.877,10   | R\$ 9.746,83    | R\$ 379,82 | R\$ 15.003,75 |
| 40    | Recreio              | 4.238          | R\$ 3.194,30   |                 | R\$ 93,18  | R\$ 3.287,48  |
| 41    | Reduto               | 2.183          | R\$ 2.295,31   | R\$ 2.632,33    | R\$ 131,11 | R\$ 5.058,75  |

Valores previstos para repasse mensal de Contrato de Rateio para o exercício de 2027



| ORDEM | MUNICÍPIO              | Nº DE LIGAÇÕES | APOIO À GESTÃO | ANÁLISE DE ÁGUA | IRRF       | TOTAL RATEIO |
|-------|------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------|--------------|
| 42    | Rio Doce               | 1.104          | R\$ 1.680,28   | R\$ 767,33      | R\$ 67,72  | R\$ 2.515,33 |
| 43    | Sta Rita de Jacutinga  | 1.890          | R\$ 2.128,30   |                 | R\$ 62,08  | R\$ 2.190,38 |
| 44    | Santana do Garambeu    | 1.031          | R\$ 1.638,67   | R\$ 1.824,00    | R\$ 184,85 | R\$ 3.647,52 |
| 45    | S. Francisco do Glória | 1.507          | R\$ 1.909,99   | R\$ 4.096,00    | R\$ 248,14 | R\$ 6.254,13 |
| 46    | Senador Firmino        | 3.198          | R\$ 2.830,30   | R\$ 1.647,83    | R\$ 122,72 | R\$ 4.600,86 |
| 47    | Senhora de Oliveira    | 2.092          | R\$ 2.243,44   |                 | R\$ 65,44  | R\$ 2.308,88 |
| 48    | Senhora dos Remédios   | 2.800          | R\$ 2.647,00   |                 | R\$ 77,21  | R\$ 2.724,21 |
| 49    | Taparuba               | 1.243          | R\$ 1.759,51   | R\$ 1.240,83    | R\$ 81,57  | R\$ 3.081,91 |
| 50    | Teixeiras              | 4699           | R\$ 3.355,65   |                 | R\$ 190,48 | R\$ 3.546,13 |
| 51    | Tocantins              | 6.888          | R\$ 4.121,80   | R\$ 5.161,67    | R\$ 338,63 | R\$ 9.622,09 |





# Valores previstos para repasse mensal de Contrato de Rateio para o exercício de 2027

| ORDEM | MUNICÍPIO     | Nº DE LIGAÇÕES | APOIO À GESTÃO | ANÁLISE DE ÁGUA | IRRF          | TOTAL RATEIO   |
|-------|---------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 52    | Vermelho Novo | 1.259          | R\$ 1.768,63   | R\$ 1.930,50    | R\$ 98,64     | R\$ 3.797,77   |
| 53    | Viçosa        | 25.710         | R\$ 9.425,22   | R\$ 19.604,00   | R\$ 752,73    | R\$ 29.781,95  |
| Total |               | 381.938        | R\$ 199.975,78 | R\$ 239.343,08  | R\$ 15.000,00 | R\$ 454.426,02 |



# PREVISÃO DE AUMENTO DE RECEITA COM CONTRATO DE RATEIO PARA O EXERCÍCIO DE 2027



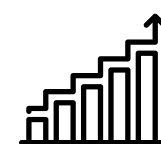
REPASSE MENSAL CONTRATO DE  
RATEIO 2026 (ORÇADO)

**R\$ 171.701,32**



PREVISÃO MENSAL DE REPASSE  
DO CONTRATO DE RATEIO PARA  
2027

**R\$ 200.082,94**



AUMENTO PREVISTO MENSAL

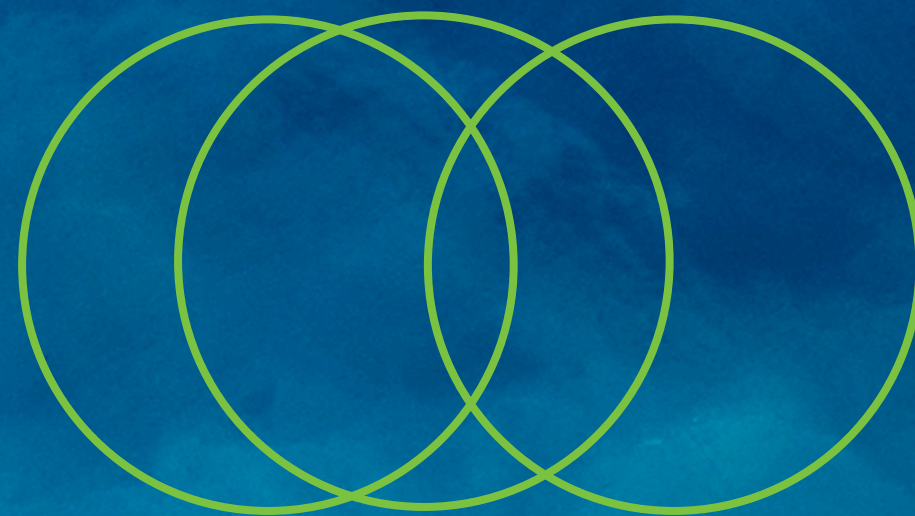
**R\$ 28.381,62**



PERCENTUAL DE AUMENTO

**16,53%**





# Resolução do Orçamento

Exercício de 2027



# RECEITAS 2027

| RECEITA                                     | R\$                  |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                   | <b>7.352.610,15</b>  |
| - Receitas Patrimoniais                     | 273.997,87           |
| - Taxas                                     | 624.400,00           |
| <i>Taxa de licenciamento ambiental</i>      | 624.400,00           |
| - Receitas de Serviços                      | 1.114.600,00         |
| <i>Serviços Administrativos</i>             | 35.600,00            |
| <i>Consultoria e Projetos de Engenharia</i> | 32.500,00            |
| <i>Revisão de PMSB</i>                      | 1.046.500,00         |
| - Outras Receitas Correntes                 | 86.700,00            |
| - Transferências Correntes                  | 5.453.112,28         |
| <i>Convênio FUNASA</i>                      | 4.000.000,00         |
| <i>Contrato de Rateio - Apoio à Gestão</i>  | 2.510.995,28         |
| <i>Contrato de Rateio - Análise de Água</i> | 2.942.117,00         |
| <b>RECEITAS CAPITAL</b>                     | <b>4.047.389,85</b>  |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                     | <b>15.600.000,00</b> |





# DESPESAS 2027

| ELEMENTO         | DESPESA                    | R\$               | %      |
|------------------|----------------------------|-------------------|--------|
| 31.000.000       | Pessoal e Encargos Sociais | R\$ 4.277.500,00  | 27,42% |
| 33.000.000       | Outras Despesas Correntes  | R\$ 7.166.631,08  | 45,94% |
| 44.000.000       | Investimentos              | R\$ 4.155.868,92  | 26,64% |
| TOTAL DA DESPESA |                            | R\$ 15.600.000,00 | 100%   |



| <b>DESPESA</b>                                                        | <b>3.1.00.00.00 -<br/>PESSOAL E<br/>ENCARGOS<br/>SOCIAIS</b> | <b>%</b>      | <b>3.3.00.00.00 -<br/>OUTRAS<br/>DESPESAS<br/>CORRENTES</b> | <b>%</b>      | <b>44.00.00.00 -<br/>INVESTIMENTOS</b> | <b>%</b>      | <b>TOTAL</b>         | <b>%</b>       |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS DO APOIO À GESTÃO - RATEIO    | 1.618.000,00                                                 | 58,35%        | 1.136.814,08                                                | 41,00%        | 17.979,07                              | 0,65%         | 2.772.793,15         | 17,77%         |
| MANUTENÇÃO DO CONTROLE INTERNO                                        | 0,00                                                         | 0,00%         | 12.200,00                                                   | 100,00%       | 0,00                                   | 0,00%         | 12.200,00            | 0,08%          |
| MANUTENÇÃO DO LABORATÓRIO DO CISAB                                    | 1.595.000,00                                                 | 22,98%        | 5.316.617,00                                                | 76,58%        | 30.500,00                              | 0,44%         | 6.942.117,00         | 44,50%         |
| MANUTENÇÃO DO TERMO DE CONVÊNIO CISAB X ARIS ZM                       | 33.500,00                                                    | 38,73%        | 53.000,00                                                   | 61,27%        | 0,00                                   | 0,00%         | 86.500,00            | 0,55%          |
| MANUTENÇÃO DO LICENCIAMENTO AMBIENTAL                                 | 326.000,00                                                   | 52,21%        | 248.400,00                                                  | 39,78%        | 50.000,00                              | 8,01%         | 624.400,00           | 4,00%          |
| ASSISTÊNCIA ADMINISTRATIVA, CAPACITAÇÕES E EVENTOS                    | 0,00                                                         | 0,00%         | 35.600,00                                                   | 100,00%       | 0,00                                   | 0,00%         | 35.600,00            | 0,23%          |
| APARELHAMENTO DO LABORATORIO DO CENTO DE REFERÊNCIA DO CISAB - FUNASA | 0,00                                                         | 0,00%         | 0,00                                                        | 0,00%         | 4.047.389,85                           | 100,00%       | 4.047.389,85         | 25,94%         |
| CONSULTORIA EM PROJETOS DE ENGENHARIA                                 | 0,00                                                         | 0,00%         | 32.500,00                                                   | 100,00%       | 0,00                                   | 0,00%         | 32.500,00            | 0,21%          |
| MANUNTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE REVISÃO DO PMSB                         | 705.000,00                                                   | 67,37%        | 331.500,00                                                  | 31,68%        | 10.000,00                              | 0,96%         | 1.046.500,00         | 6,71%          |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>4.277.500,00</b>                                          | <b>27,42%</b> | <b>7.166.631,08</b>                                         | <b>45,94%</b> | <b>4.155.868,92</b>                    | <b>26,64%</b> | <b>15.600.000,00</b> | <b>100,00%</b> |





# PERCENTUAL DE RATEIO - DESPESAS 2027

| ELEMENTO   | DESPESA                    | % RATEIO APOIO<br>À GESTÃO | % RATEIO<br>LABORATORIO |
|------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 31.000.000 | Pessoal e Encargos Sociais | 66,43%                     | 54,21%                  |
| 33.000.000 | Outras Despesas Correntes  | 34,85%                     | 44,75%                  |
| 44.000.000 | Investimentos              | 0,72%                      | 1,04%                   |

Obs.: Percentuais com valores arredondados.

# Resolução do Orçamento



Porcentagem de autorização para abertura de créditos adicionais suplementares à até o limite de 25%



O orçamento para 2027 em relação ao orçamento de 2026 teve um aumento de aproximadamente 122,86%, principalmente devido a inclusão do repasse do Convênio com a FUNASA.



cisab

Obrigada pela  
atenção!

Cleyde Maria Bitencourt  
Diretora Administrativo

contabilidade@cisab.com.br  
(31) 3891-5636

