

**PRESTAÇÃO DE CONTAS
CISAB ZONA DA MATA**

EXERCÍCIO DE 2019



RECEITAS



EXERCÍCIO DE 2019

Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Visão Geral:

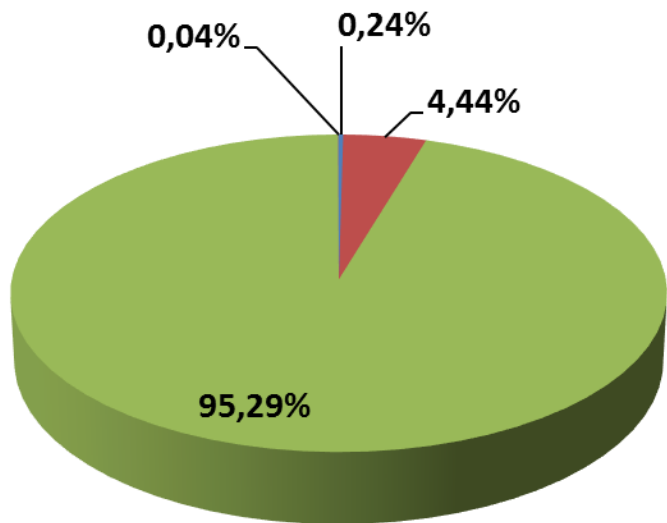
Descrição	Receita Orçada Anual	Receita Arrecadada (31/12/2019)	%
Receita Patrimonial	R\$ 3.800,00	R\$ 9.595,97	252,5%
Receita de Serviços	R\$ 71.478,04	R\$ 71.132,34	99,5%
Transferências Correntes	R\$ 1.535.121,96	R\$ 1.353.388,74	88,2%
Outras Rec. Correntes	R\$ 600,00	R\$ 2.766,74	461,1%
TOTAL	R\$ 1.611.000,00	R\$ 1.436.883,79	89,2%



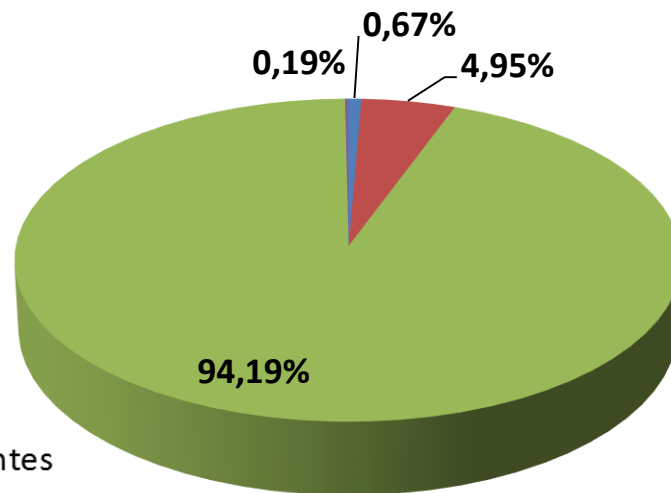
Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

Receita Orçada Anual



Receita Arrecadada



- 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	Arrecadada (31/12/2019)	
Serviços Administrativos	R\$ 18.178,04	R\$ 64.550,00	355,1%
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ 23.800,00	R\$ -	0,0%
Análise de Água	R\$ 29.500,00	R\$ 6.582,34	22,3%
TOTAL	R\$ 71.478,04	R\$ 71.132,34	99,52%



Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Transferências Correntes - Detalhamento:

Descrição	Transferências Correntes		%
	Orçada	Arrecadada (31/12/2019)	
Contrato de Rateio	R\$ 775.122,36	R\$ 709.582,79	91,5%
Convênio de Regulação	R\$ 759.999,60	R\$ 643.805,95	84,7%
TOTAL	R\$ 1.535.121,96	R\$ 1.353.388,74	88,2%



Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

▶ Transferências Correntes – Contrato de Rateio:

Descrição	Contrato de Rateio		%
	Orçado	Arrecadado (31/12/2019)	
Contrato de Rateio	R\$ 775.122,36	R\$ 709.582,79	91,54%
Ref. 2019	R\$ 775.122,36	R\$ 612.961,18	79,08%
Contrato de Rateio assinados posterior Orçamento 2019	R\$ -	R\$ 8.400,00	
Ref. Anos Anteriores	R\$ -	R\$ 88.221,61	
TOTAL	R\$ 775.122,36	R\$ 709.582,79	91,54%



Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2019

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
ABRE CAMPO	R\$ 20.016,00	R\$ 20.016,00	R\$ -	100,00%
ACAIACA	R\$ 10.171,20	R\$ 10.171,20	R\$ -	100,00%
CARANGOLA	R\$ 48.567,84	R\$ 27.846,64	R\$ 20.721,20	57,34%
CHALÉ	R\$ 13.818,00	R\$ 9.956,78	R\$ 3.861,22	72,06%
CONCEIÇÃO DE IPANEMA	R\$ 8.520,00	R\$ -	R\$ 8.520,00	0,00%
FERVEDOURO	R\$ 12.954,00	R\$ 4.318,00	R\$ 8.636,00	33,33%
IPANEMA	R\$ 38.051,40	R\$ 38.051,40	R\$ -	100,00%
JEQUERI	R\$ 16.770,00	R\$ 16.770,00	R\$ -	100,00%
LAJINHA	R\$ 21.966,12	R\$ 21.966,12	R\$ -	100,00%
LAMIM	R\$ 8.556,00	R\$ 8.556,00	R\$ -	100,00%
LIMA DUARTE	R\$ 35.067,96	R\$ 35.067,96	R\$ -	100,00%
LUISBURGO	R\$ 8.400,00	R\$ 700,00	R\$ 7.700,00	8,33%
MANHUAÇU	R\$ 85.644,00	R\$ 85.644,00	R\$ -	100,00%
MANHUMIRIM	R\$ 40.558,68	R\$ -	R\$ 40.558,68	0,00%
OLARIA	R\$ 8.400,00	R\$ 8.400,00	R\$ -	100,00%
ORATÓRIOS	R\$ 9.630,00	R\$ 9.630,00	R\$ -	100,00%
PEDRA DOURADA	R\$ 8.400,00	R\$ 8.400,00	R\$ -	100,00%



Data base: Fevereiro de 2020

Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2019

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
PEDRO TEIXEIRA	R\$ 8.400,00	R\$ 8.400,00	R\$ -	100,00%
POCRANE	R\$ 26.854,20	R\$ 26.854,20	R\$ -	100,00%
PONTE NOVA	R\$ 75.379,20	R\$ 75.379,20	R\$ -	100,00%
RAUL SOARES	R\$ 37.772,40	R\$ 37.772,40	R\$ -	100,00%
RECREIO	R\$ 23.033,76	R\$ 23.033,76	R\$ -	100,00%
REDUTO	R\$ 14.118,00	R\$ 3.529,50	R\$ 10.588,50	25,00%
RIO DOCE	R\$ 8.400,00	R\$ 8.400,00	R\$ -	100,00%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA	R\$ 9.768,00	R\$ 9.768,00	R\$ -	100,00%
SENHORA DE OLIVEIRA	R\$ 13.050,00	R\$ 13.050,00	R\$ -	100,00%
SENADOR FIRMINO	R\$ 17.970,00	R\$ 17.970,00	R\$ -	100,00%
TAPARUPA	R\$ 9.714,00	R\$ 9.714,00	R\$ -	100,00%
TOCANTINS	R\$ 30.220,80	R\$ 30.220,80	R\$ -	100,00%
TOMBOS	R\$ 20.826,00	R\$ 3.505,16	R\$ 17.320,84	16,83%
VERMELHO NOVO	R\$ 8.400,00	R\$ 8.400,00	R\$ -	100,00%
VIÇOSA	R\$ 84.124,80	R\$ 84.124,80	R\$ -	100,00%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	R\$ 783.522,36	R\$ 665.615,92	R\$ 117.906,44	84,95%

Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

▶ Transferências Correntes – Convênio de Regulação:

Descrição	Convênio de Regulação		%
	Orçada	Arrecadada	
Convênio de Regulação	R\$ 759.999,60	R\$ 643.805,95	84,71%
Ref. 2019	R\$ 759.999,60	R\$ 575.317,44	75,70%
Convênios de Regulação assinados posterior à aprovação do Orçamento de 2019		R\$ 26.400,00	
Ref. Anos Anteriores		R\$ 42.088,51	
TOTAL	R\$ 759.999,60	R\$ 643.805,95	84,7%

Receita Orçada x Receita Arrecada

Convênio de Regulação de 2019

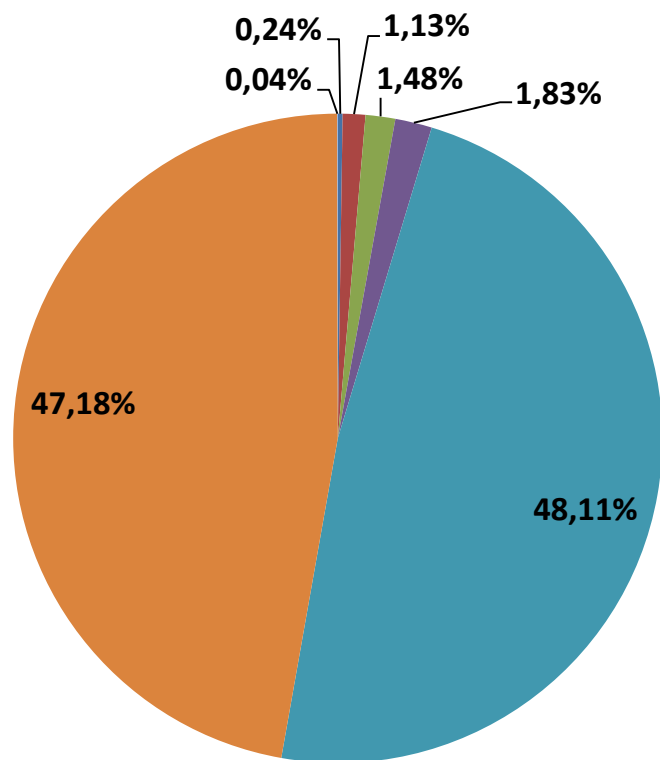
MUNICÍPIO	CONVÊNIO DE REGULAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
ABRE CAMPO	R\$ 10.569,60	R\$ 10.569,60	R\$ -	100,00%
ACAIACA	R\$ 7.200,00	R\$ -	R\$ 7.200,00	0,00%
CARANGOLA	R\$ 38.059,20	R\$ 19.857,81	R\$ 18.201,39	52,18%
CHALÉ	R\$ 7.200,00	R\$ -	R\$ 7.200,00	0,00%
IPANEMA	R\$ 27.882,00	R\$ 25.558,50	R\$ 2.323,50	91,67%
JECEABA	R\$ 14.400,00	R\$ 13.200,00	R\$ 1.200,00	91,67%
JEQUERI	R\$ 8.622,00	R\$ 8.622,00	R\$ -	100,00%
LAJINHA	R\$ 12.315,60	R\$ 11.289,30	R\$ 1.026,30	91,67%
LIMA DUARTE	R\$ 24.994,80	R\$ 24.994,80	R\$ -	100,00%
MANHUAÇU	R\$ 84.906,00	R\$ 84.906,00	R\$ -	100,00%
MANHUMIRIM	R\$ 29.718,00	R\$ 4.953,00	R\$ 24.765,00	16,67%
MARIANA	R\$ 163.497,60	R\$ 163.497,60	R\$ -	100,00%
ORATÓRIOS	R\$ 7.200,00	R\$ 5.400,00	R\$ 1.800,00	75,00%
PIRACEMA	R\$ 14.400,00	R\$ 14.400,00	R\$ -	100,00%
POCRANE	R\$ 16.099,00	R\$ 16.099,00	R\$ -	100,00%
PONTE NOVA	R\$ 69.508,80	R\$ 69.508,80	R\$ -	100,00%
RAUL SOARES	R\$ 27.612,00	R\$ 27.612,00	R\$ -	100,00%
RECREIO	R\$ 13.348,80	R\$ 13.348,80	R\$ -	100,00%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA	R\$ 5.600,00	R\$ 5.600,00	R\$ -	100,00%
SENADOR FIRMINO	R\$ 9.342,00	R\$ 9.342,00	R\$ -	100,00%
TAPARUPA	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00	R\$ -	100,00%
TOMBOS	R\$ 11.055,60	R\$ 3.685,20	R\$ 7.370,40	33,33%
VERMELHO NOVO	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00	R\$ -	100,00%
VIÇOSA	R\$ 82.627,20	R\$ 82.627,20	R\$ -	100,00%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	R\$ 700.558,20	R\$ 629.471,61	R\$ 71.086,59	89,85%



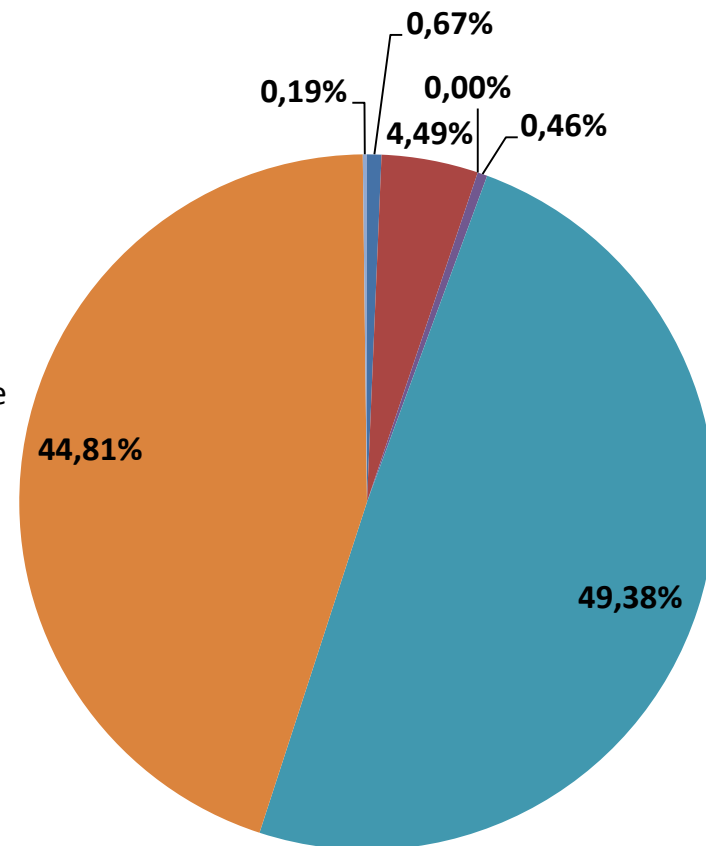
Data base: Fevereiro de 2019

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Receita Orçada



Receita Arrecadada (31/12/2019)



- Receita Patrimonial
- Serviços Administrativos
- Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia
- Análise de Água
- Contrato de Rateio
- Convênio de Regulação
- Outras Rec. Correntes



DESPESAS



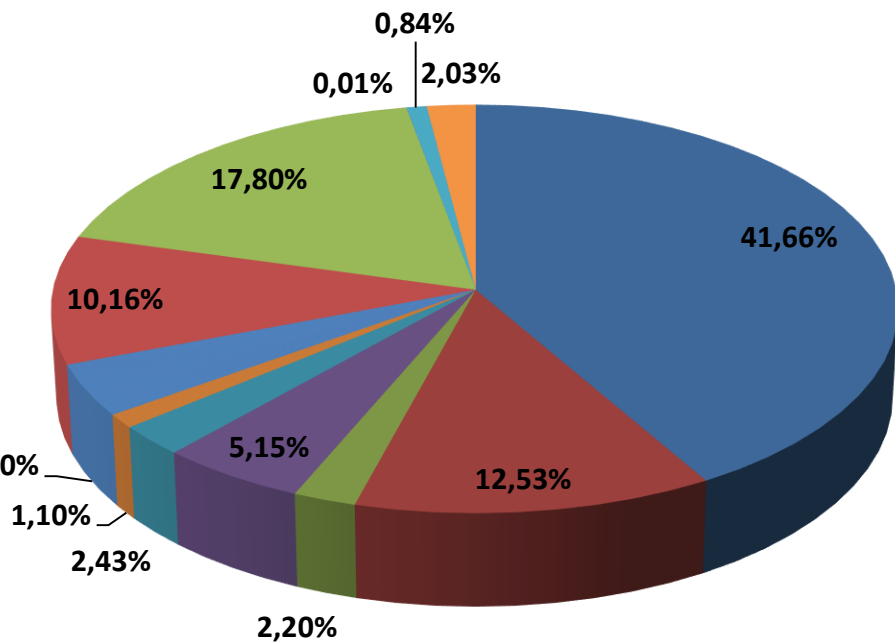
EXERCÍCIO DE 2019

Comparativo

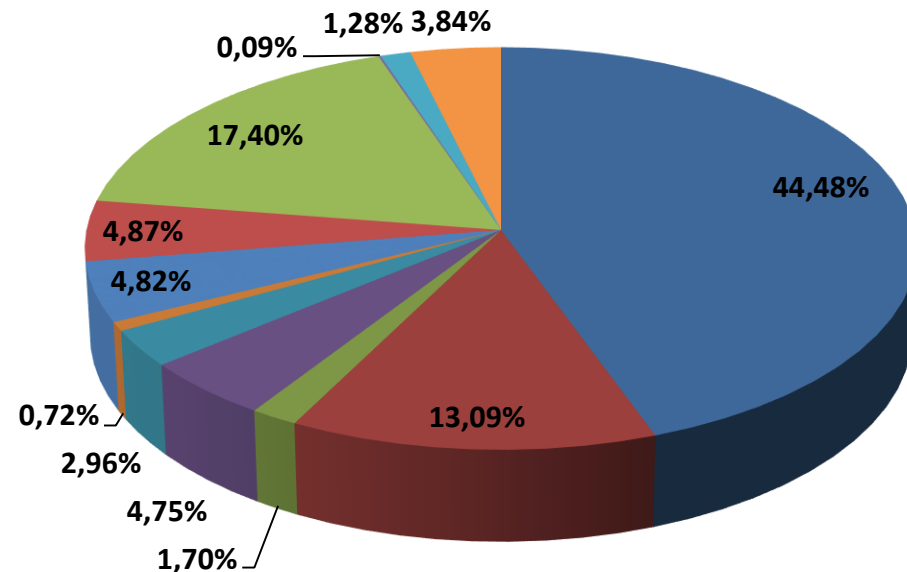
Despesas Previstas x Despesas Realizadas

Descrição	Previsão		Despesa		%
	Anual		Empenhada		
Pessoal	R\$	671.139,60	R\$	630.073,00	93,88%
Obrigações Patronais	R\$	201.880,00	R\$	185.378,27	91,83%
Obrigações Tributárias	R\$	35.464,00	R\$	24.046,51	67,81%
Diárias	R\$	83.000,00	R\$	67.379,26	81,18%
Material de Consumo	R\$	39.200,00	R\$	41.994,82	107,13%
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$	17.678,04	R\$	10.196,34	57,68%
Serviços de Consultoria	R\$	66.000,00	R\$	68.269,43	103,44%
Outros Serv. Terceiros - PF	R\$	163.638,36	R\$	68.995,87	42,16%
Outros Serv. Terceiros - PJ	R\$	286.700,00	R\$	246.529,18	85,99%
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$	100,00	R\$	1.240,26	1240,26%
Indenizações e Restituições	R\$	13.500,00	R\$	18.176,66	134,64%
Despesas de Capital	R\$	32.700,00	R\$	54.396,04	166,35%
TOTAL	R\$	1.611.000,00	R\$	1.416.675,64	87,94%

Previsão Anual



Despesa Realizada



- Pessoal
- Obrigações Tributárias
- Material de Consumo
- Serviços de Consultoria
- Outros Serv. Terceiros - PJ
- Indenizações e Restituições

- Obrigações Patronais
- Diárias
- Passagens e Despesas com Locomoção
- Outros Serv. Terceiros - PF
- Despesas de Exercícios Anteriores
- Despesas de Capital

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 Bruta Com Pessoal	R\$ 630.073,00
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 1.436.883,79
Apuração do Cumprimento Legal DTP/RCL x 100	43,85%
Limite Máximo (inciso I, II e III, Art. 20 da LRF - 54%)	R\$ 775.917,25
Limite Prudencial (parágrafo único do Art. 22 da LRF) – 51,3	R\$ 737.121,38
Limite de Alerta (Inciso II, § 1º Art. 59 da LRF) – 48,6	R\$ 698.325,52

Comparativo

Despesas Previstas x Despesas Realizadas

► Detalhado por setores:

Descrição	Previsão	Despesa	%
	Anual	Realizada	
Serviços Administrativos	R\$ 685.542,36	R\$ 713.019,13	104,01%
Construção do Centro de Referência do CISAB	R\$ 90.280,00	R\$ 60.735,97	67,28%
Controle Interno	R\$ 3.700,00	R\$ -	0,00%
Controle e Qualidade da Água	R\$ 29.500,00	R\$ 7.115,00	24,12%
Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ 23.800,00	R\$ 3.137,66	13,18%
Assistência Administrativa, Seleção e Treinamento	R\$ 18.178,04	R\$ 48.654,68	267,66%
Serviços de Regulação	R\$ 759.999,60	R\$ 583.973,30	76,84%
TOTAL	R\$1.611.000,00	R\$ 1.416.635,74	87,94%

Dívida Flutuante

► Valores a pagar em 2020

DESCRIÇÃO	SALDO	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	A PAGAR
R.P.N.P 2016	R\$ 3.330,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.330,00	R\$ 0,00
R.P.P 2016	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
R.P.N.P 2018	R\$ 28.372,70	R\$ 0,00	R\$ 27.608,22	R\$ 764,48	R\$ 0,00
R.P.N.P 2019	R\$ 0,00	R\$ 10.400,34	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.400,34
R.P.P 2019	R\$ 0,00	R\$ 5.593,94	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.593,94
INSS A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 65.388,80	R\$ 65.388,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00
IRRF A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 59.231,44	R\$ 59.231,44	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ISS A RECOLHER	R\$ 32,09	R\$ 347,10	R\$ 352,46	R\$ 0,00	R\$ 26,73
TOTAL	R\$ 31.734,79	R\$ 140.961,62	R\$ 152.580,92	R\$ 4.094,48	R\$ 16.021,01

► **R.P.N.P de 2016:** MGF Informática (importação de dados) cancelado devido ao tempo; e Gestão Engenharia (Serviços topográficos) cancelado devido ao vencimento do contrato e sua não renovação.

RECEITA X DESPESA

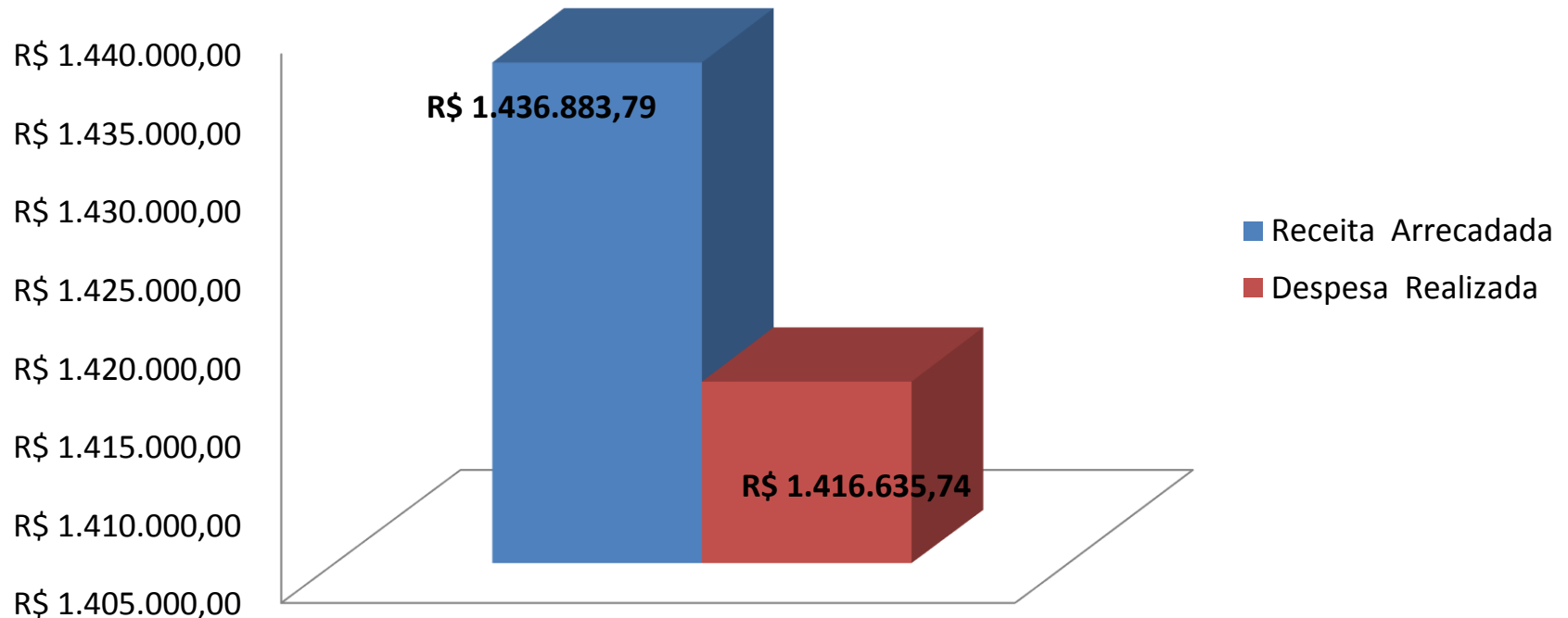
EXERCÍCIO DE 2019

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Realizada

► Valores totais:

Diferença = R\$ 20.248,05



Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Realizada

► Divido por setores:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Contrato de Rateio	R\$ 709.582,79	R\$ 773.755,10	R\$ (64.172,31)
Convênio de Regulação	R\$ 643.805,95	R\$ 583.973,30	R\$ 59.832,65
Serviços Administrativos	R\$ 64.550,00	R\$ 48.654,68	R\$ 15.895,32
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ -	R\$ 3.137,66	R\$ (3.137,66)
Análise de Água	R\$ 6.582,34	R\$ 7.115,00	R\$ (532,66)
Demais Receitas	R\$ 12.362,71	R\$ -	R\$ 12.362,71
TOTAL	R\$ 1.436.883,79	R\$ 1.416.635,74	R\$ 20.248,05

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Realizada

▶ Contrato de Rateio:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Contrato de Rateio	R\$ 709.582,79	R\$ 773.755,10	R\$ (64.172,31)

Despesas pagas com superávit	R\$ 40.320,18
Total da Despesa do Contrato de Rateio	R\$ 733.434,92
Receita com contrato de rateio	R\$ 709.582,79
Déficit Contrato de Rateio	R\$ (23.852,13)



Superávit Orçamentário

Exercício de 2019

Convênio de Regulação	R\$ 643.805,95	R\$ 583.973,30	R\$ 59.832,65
------------------------------	----------------	----------------	---------------

- ▶ Superávit do Convênio de Regulação de 2018 → R\$ 152.594,22
 - ▶ Superávit do Convênio de Regulação Total → R\$ 212.426,87
 - ▶ Superávit do Convênio de Regulação utilizado até fevereiro/2020 → R\$ 68.400,00
 - ▶ Superávit do Convênio de Regulação disponível → R\$ 144.026,87
 - ▶ Destinação para aquisição de software → R\$ 48.000,00
 - ▶ **Superávit de Regulação → 96.026,87**
-



Déficit Orçamentário

Exercício de 2019

Contrato de Rateio	R\$ 733.434,92	R\$ 709.582,79	R\$ -23.852,13
---------------------------	----------------	----------------	-----------------------

- ▶ Destinação de saldo do Contrato de Rateio de 2018:

Contrapartida da Obra

- ▶ Restante para cobrir contrapartida = R\$ 76.127,52

Investimento com mobiliário e equipamentos para a sede.

- ▶ Destinado = R\$ 34.143,01
- ▶ Gasto = R\$ 6.878,99
- ▶ Saldo = 27.264,02

Destinado para cobrir despesas de manutenção cotidianas.

- ▶ Destinado = R\$ 34.143,01
 - ▶ Gasto = 23.852,13
 - ▶ Saldo = 10.290,88
-



Superávit Financeiro

Exercício de 2019

▶ Saldos totais:

(+) Saldo financeiro 31 / 12	R\$	426.374,10
(-) Restos a Pagar	R\$	15.994,28
(-) Consignações	R\$	26,73
(=) Superávit Financeiro	R\$	410.353,09

- ▶ Convênio de Regulação Total → R\$ 212.426,87
 - ▶ Conta específica (contrapartida da obra + superávit 2018) → R\$ 155.296,70
-



OBRIGADA!

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