



PRESTAÇÃO DE CONTAS CISAB ZONA DA MATA



EXERCÍCIO DE 2022

RECEITAS

EXERCÍCIO DE 2022

Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Visão Geral:

Descrição	Receita Orçada Anual	Receita Arrecadada (31/12/2022)	%
Receita Patrimonial	R\$ 2.400,00	R\$ 16.780,24	699,18%
Receita de Serviços	R\$ 113.074,75	R\$ 106.564,34	94,24%
Transferências Correntes	R\$ 2.262.469,81	R\$ 1.425.569,56	63,01%
Outras Rec. Correntes	R\$ 600,00	R\$ 387.079,62	64513,27 %
Receita de Capital	R\$ -	R\$ -	
TOTAL	R\$ 2.378.544,56	R\$ 1.935.993,76	81,39%



Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Receitas de Serviços - Detalhamento:

Descrição	Receita de Serviços		%
	Orçada	Realizada (31/12/22)	
Serviços Administrativos	R\$ 10.887,24	R\$ 40.950,00	376,1%
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ 40.000,00	R\$ 52.863,34	132,2%
Análise de Água	R\$ 62.187,51	R\$ 12.751,00	20,5%
TOTAL	R\$ 113.074,75	R\$ 106.564,34	94,24%



Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Transferências Correntes - Detalhamento:

Descrição	Transferências Correntes		%
	Orçada	Arrecadada (31/12/2022)	
Contrato de Rateio	R\$ 1.364.500,44	R\$ 1.240.293,70	90,9%
Convênio de Regulação	R\$ 897.969,37	R\$ 185.275,86	20,6%
TOTAL	R\$ 2.262.469,81	R\$ 1.425.569,56	63,0%



Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Transferências Correntes – Contrato de Rateio:

Descrição	Contrato de Rateio		%
	Orçado	Arrecadado (31/12/2022)	
Contrato de Rateio	R\$ 1.364.500,44	R\$ 1.178.666,66	86,38%
Contrato de Rateio assinados posterior Orçamento 2022 (Jampruca, Caranaíba e Muriaé)		R\$ 25.752,90	
Ref. Anos Anteriores		R\$ 35.874,14	
TOTAL	R\$ 1.364.500,44	R\$ 1.240.293,70	90,90%



Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2022

Município	Contrato de Rateio	Receita Arrecadada	Saldo devedor	%
ABRE CAMPO	R\$ 21.734,64	R\$ 21.734,64	R\$ -	100,00%
ACAIACA	R\$ 13.440,00	R\$ 13.440,00	R\$ -	100,00%
AIMORÉS	R\$ 40.204,44	R\$ 40.204,44	R\$ -	100,00%
ARGIRITA	R\$ 9.150,00	R\$ -	R\$ 9.150,00	0,00%
BARRA LONGA	R\$ 10.074,00	R\$ 10.074,00	R\$ -	100,00%
BRAS PIRES	R\$ 10.452,00	R\$ 10.452,00	R\$ -	100,00%
CAJURI	R\$ 7.485,00	R\$ 7.485,00	R\$ -	100,00%
CARANAÍBA	R\$ 2.920,00	R\$ 2.920,00	R\$ -	100,00%
CARANGOLA	R\$ 50.780,40	R\$ 50.780,40	R\$ -	100,00%
CATAGUASES	R\$ 89.167,20	R\$ 89.167,20	R\$ -	100,00%
CHALÉ	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
CONCEIÇÃO DE IPANEMA	R\$ 9.450,00	R\$ -	R\$ 9.450,00	0,00%
CONSELHEIRO PENA	R\$ 46.837,20	R\$ 46.837,20	R\$ -	100,00%
FERVEDOURO	R\$ 14.190,00	R\$ 14.190,00	R\$ -	100,00%
GOVERNADOR VALADARES	R\$ 106.276,80	R\$ 106.276,80	R\$ -	100,00%
IPANEMA	R\$ 40.680,60	R\$ 40.680,60	R\$ -	100,00%
ITAMBACURI	R\$ 35.212,20	R\$ 35.212,20	R\$ -	100,00%
JAMPRUCA	R\$ 5.139,00	R\$ 5.139,00	R\$ -	100,00%
JEQUERI	R\$ 18.474,00	R\$ 18.474,00	R\$ -	100,00%
LAJINHA	R\$ 23.073,84	R\$ 23.073,84	R\$ -	100,00%
LAMIM	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
LIMA DUARTE	R\$ 37.284,24	R\$ 37.284,24	R\$ -	100,00%
LUISBURGO	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
MANHUAÇU	R\$ 90.280,80	R\$ 90.280,80	R\$ -	100,00%
MANHUMIRIM	R\$ 42.804,72	R\$ 42.804,72	R\$ -	100,00%
MANTENA	R\$ 51.769,92	R\$ 51.769,92	R\$ -	100,00%

Receita Orçada x Receita Arrecada

Contrato de Rateio de 2022

Município	Contrato de Rateio	Receita Arrecadada	Saldo devedor	%
MURIAÉ	R\$ 19.627,60	R\$ 19.627,60	R\$ -	100,00%
ORATÓRIOS	R\$ 10.566,00	R\$ 10.566,00	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\$ 14.892,00	R\$ 14.892,00	R\$ -	100,00%
POCRANE	R\$ 16.170,00	R\$ 16.170,00	R\$ -	100,00%
PONTE NOVA	R\$ 78.568,80	R\$ 78.568,80	R\$ -	100,00%
QUELUZITO	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
RAUL SOARES	R\$ 40.118,88	R\$ 40.118,88	R\$ -	100,00%
RECREIO*	R\$ 24.085,68	R\$ 4.014,28	R\$ 20.071,40	16,67%
REDUTO	R\$ 14.382,00	R\$ 1.198,50	R\$ 13.183,50	8,33%
RIO DOCE	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
SANTA RITA DE JACUTINGA	R\$ 13.560,00	R\$ 13.560,00	R\$ -	100,00%
SANTANA DO GARAMBÉU	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
SÃO FRANCISCO DO GLÓRIA	R\$ 10.416,00	R\$ 10.416,00	R\$ -	100,00%
SENADOR FIRMINO	R\$ 19.068,00	R\$ 19.068,00	R\$ -	100,00%
SENHORA DE OLIVEIRA	R\$ 14.106,00	R\$ 14.106,00	R\$ -	100,00%
SENHORA DOS REMÉDIOS	R\$ 8.760,00	R\$ 8.760,00	R\$ -	100,00%
TAPARUPA	R\$ 10.824,00	R\$ 10.824,00	R\$ -	100,00%
TOCANTINS	R\$ 41.960,28	R\$ 41.960,28	R\$ -	100,00%
TOMBOS	R\$ 21.522,60	R\$ -	R\$ 21.522,60	0,00%
VERMELHO NOVO	R\$ 9.048,00	R\$ 9.048,00	R\$ -	100,00%
VIÇOSA	R\$ 87.283,20	R\$ 87.283,20	R\$ -	100,00%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	R\$ 1.301.920,04	R\$ 1.228.542,54	R\$ 73.377,50	94,36%

Comparativo

Receita Orçada x Receita Arrecadada

► Transferências Correntes – Convênio de Regulação:

Descrição	Convênio de Regulação		%
	Orçada	Arrecadada	
Convênio de Regulação	R\$ 897.969,37		
*Janeiro e Fevereiro 2022 - média	R\$ 149.661,56	R\$ 141.683,15	94,67%
Ref. Anos Anteriores		R\$ 43.592,71	
TOTAL	R\$ 897.969,37	R\$ 185.275,86	20,6%

Descrição	Outras Receitas Correntes		%
	Orçada	Arrecadada	
Multas e Juros Previsto em Contrato	R\$ 100,00	R\$ 80,92	80,92%
Outras Restituições	R\$ 500,00	R\$ 6.594,83	1318,97%
Restituições ARIS ZM	R\$ –	R\$ 380.403,87	
TOTAL	R\$ 600,00	R\$ 387.079,62	64513,3%



Receita Orçada x Receita Arrecada

Convênio de Regulação de 2022

MUNICÍPIO	CONV. DE REGULAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	SALDO DEVEDOR	%
ABRE CAMPO	R\$ 2.048,54	R\$ 2.048,54	R\$ 0,00	100,00%
ACAIACA	R\$ 1.256,00	R\$ 0,00	R\$ 1.256,00	0,00%
CAJURI	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	100,00%
CARANGOLA	R\$ 6.951,96	R\$ 6.951,96	R\$ 0,00	100,00%
CHALÊ	R\$ 1.256,00	R\$ 1.256,00	R\$ 0,00	100,00%
CONSELHEIRO PENA	R\$ 6.286,28	R\$ 6.286,28	R\$ 0,00	100,00%
IPANEMA	R\$ 5.246,94	R\$ 5.246,94	R\$ 0,00	100,00%
ITAMBACURI	R\$ 4.323,78	R\$ 4.323,78	R\$ 0,00	100,00%
JECEABA	R\$ 4.512,00	R\$ 4.512,00	R\$ 0,00	100,00%
JEQUERI	R\$ 1.644,74	R\$ 1.644,74	R\$ 0,00	100,00%
LAJINHA	R\$ 2.274,62	R\$ 2.274,62	R\$ 0,00	100,00%
LIMA DUARTE	R\$ 4.673,58	R\$ 4.673,58	R\$ 0,00	100,00%
MANHUAÇU	R\$ 15.930,48	R\$ 15.930,48	R\$ 0,00	100,00%
MANHUAÇU - RS	R\$ 10.466,90	R\$ 10.466,90	R\$ 0,00	100,00%
MANHUMIRIM	R\$ 5.605,52	R\$ 5.605,52	R\$ 0,00	100,00%
MARIANA	R\$ 24.366,40	R\$ 24.366,40	R\$ 0,00	100,00%
ORATÓRIOS	R\$ 1.256,00	R\$ 1.256,00	R\$ 0,00	100,00%
PIRACEMA	R\$ 2.466,52	R\$ 2.466,52	R\$ 0,00	100,00%
POCRANE	R\$ 1.403,58	R\$ 1.403,58	R\$ 0,00	100,00%
PONTE NOVA	R\$ 12.865,84	R\$ 12.865,84	R\$ 0,00	100,00%
PONTE NOVA - RS	R\$ 7.336,90	R\$ 7.336,90	R\$ 0,00	100,00%
RAUL SOARES	R\$ 5.152,12	R\$ 5.152,12	R\$ 0,00	100,00%
RECREIO	R\$ 2.445,44	R\$ 2.445,44	R\$ 0,00	100,00%
S. FRANC. DO GLÓRIA	R\$ 1.256,00	R\$ 1.256,00	R\$ 0,00	100,00%
S. F. DO GLÓRIA - RS	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	100,00%
SENADOR FIRMINO	R\$ 853,45	R\$ 853,45	R\$ 0,00	100,00%
SENADOR FIRMINO - RS	R\$ 1.399,80	R\$ 1.399,80	R\$ 0,00	100,00%
TAPARUPA	R\$ 1.256,00	R\$ 1.256,00	R\$ 0,00	100,00%
TOMBOS	R\$ 2.012,74	R\$ 0,00	R\$ 2.012,74	0,00%
VERMELHO NOVO	R\$ 1.256,00	R\$ 1.256,00	R\$ 0,00	100,00%
VIÇOSA	R\$ 7.573,05	R\$ 7.573,05	R\$ 0,00	100,00%
TOTAL	R\$ 147.377,18	R\$ 144.108,44	R\$ 3.268,74	97,78%

DESPESAS

EXERCÍCIO DE 2022

Comparativo

Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

► Detalhado por setores:

Descrição	Previsão	Despesa	%
	Anual	Empenhada	
Serviços Administrativos	R\$ 1.261.500,44	R\$ 1.166.457,64	92,47%
Construção do Centro de Referência do CISAB	R\$ 100.000,00	R\$ 269.266,09	269,27%
Aparelhamento do Laboratório	R\$ 100,00	R\$ -	0,00%
Controle Interno	R\$ 2.900,00	R\$ -	0,00%
Assistência Administrativa e Capacitações	R\$ 13.887,25	R\$ 31.808,29	229,05%
Manutenção do Laboratório do CISAB	R\$ 62.187,51	R\$ 2.420,00	3,89%
Consultoria em Projetos de Engenharia e Ambiental	R\$ 40.000,00	R\$ 8.310,87	20,78%
Serviços de Regulação e Fiscalização	R\$ 897.969,36	R\$ 572.584,67	63,76%
TOTAL	R\$ 2.378.544,56	R\$ 2.050.847,56	86,22%

Comparativo

Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

Descrição	Previsão		Despesa		%
	Anual		Paga		
Pessoal	R\$	1.106.499,52	R\$	984.045,79	88,93%
Obrigações Patronais	R\$	327.584,86	R\$	259.636,46	79,26%
Obrigações Tributárias	R\$	35.518,09	R\$	21.002,07	59,13%
Diárias	R\$	67.810,75	R\$	52.982,62	78,13%
Material de Consumo	R\$	70.940,00	R\$	33.829,88	47,69%
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$	3.100,00	R\$	10.331,00	333,26%
Serviços de Consultoria	R\$	167.590,46	R\$	28.211,95	16,83%
Outros Serv. Terceiros - PF	R\$	65.600,00	R\$	16.405,96	25,01%
Outros Serv. Terceiros - PJ	R\$	341.009,96	R\$	209.464,39	61,42%
Auxílio Alimentação	R\$	54.717,20	R\$	-	
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$	100,00	R\$	-	0,00%
Indenizações e Restituições	R\$	5.085,69	R\$	3.377,99	66,42%
Despesas de Capital	R\$	132.988,03	R\$	339.716,78	255,45%
TOTAL	R\$ 2.378.544,56		R\$ 1.959.004,89		82,36%

Comparativo

Despesas Empenhadas x Despesas Pagas

Descrição	Despesa	Despesa	Despesa Empenhada a pagar
	Empenhada	Paga	
Pessoal	R\$ 1.021.862,86	R\$ 984.045,79	R\$ 37.817,07
Obrigações Patronais	R\$ 282.640,97	R\$ 259.636,46	R\$ 23.004,51
Obrigações Tributárias	R\$ 22.969,87	R\$ 21.002,07	R\$ 1.967,80
Diárias	R\$ 52.982,62	R\$ 52.982,62	R\$ 0,00
Material de Consumo	R\$ 33.829,89	R\$ 33.829,88	R\$ 0,01
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 10.331,00	R\$ 10.331,00	R\$ 0,00
Serviços de Consultoria	R\$ 35.737,24	R\$ 28.211,95	R\$ 7.525,29
Outros Serv. Terceiros - PF	R\$ 17.426,08	R\$ 16.405,96	R\$ 1.020,12
Outros Serv. Terceiros - PJ	R\$ 229.912,26	R\$ 209.464,39	R\$ 20.447,87
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Indenizações e Restituições	R\$ 3.437,99	R\$ 3.377,99	R\$ 60,00
Despesas de Capital	R\$ 339.716,78	R\$ 339.716,78	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.050.847,56	R\$ 1.959.004,89	R\$ 91.842,67

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\$ 1.243.682,25
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 1.935.993,76
Apuração do Cumprimento Legal DTP/RCL x 100	64,24%



RECEITA X DESPESA

EXERCÍCIO DE 2022

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

► Divido por setores:

RECEITAS X DESPESAS					
Descrição	Receitas		Despesas		Diferença
Contrato de Rateio	R\$	1.240.293,70	R\$	1.435.723,73	R\$ (195.430,03)
Convênio de Regulação	R\$	185.275,86	R\$	572.584,67	R\$ (387.308,81)
Serviços Administrativos	R\$	40.950,00	R\$	31.808,29	R\$ 9.141,71
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$	52.863,34	R\$	8.310,87	R\$ 44.552,47
Análise de Água	R\$	12.751,00	R\$	2.420,00	R\$ 10.331,00
Demais Receitas	R\$	403.859,86	R\$	-	R\$ 403.859,86
TOTAL	R\$	1.935.993,76	R\$	2.050.847,56	R\$ (114.853,80)

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Realizada

► Contrato de Rateio:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Contrato de Rateio	R\$ 1.240.293,70	R\$ 1.435.723,73	R\$ (195.430,03)

Despesas pagas com superávit	R\$ 205.982,10
Total da Despesa do Contrato de Rateio	R\$ 1.229.741,63
Receita com contrato de rateio	R\$ 1.240.293,70
Superávit Contrato de Rateio	R\$ 10.552,07



Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Realizada

► Convênio de Regulação:

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Convênio de Regulação	R\$ 185.275,86	R\$ 572.584,67	R\$ (387.308,81)

Repasse ARIS ZM R\$ 380.403,87

Total da Despesa do Convênio de Regulação R\$ 572.584,67

Receita com convênio de regulação R\$ 565.679,73

Déficit do Convênio de Regulação R\$ (6.904,94)



Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Realizada

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

Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Contrato de Rateio	R\$ 1.240.293,70	R\$ 1.229.741,63	R\$ 10.552,07
Convênio de Regulação	R\$ 565.679,73	R\$ 572.584,67	R\$ (6.904,94)
Serviços Administrativos	R\$ 40.950,00	R\$ 31.808,29	R\$ 9.141,71
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ 52.863,34	R\$ 8.310,87	R\$ 44.552,47
Análise de Água	R\$ 12.751,00	R\$ 2.420,00	R\$ 10.331,00
Demais Receitas	R\$ 23.455,99	R\$ -	R\$ 23.455,99
TOTAL	R\$ 1.935.993,76	R\$ 1.844.865,46	R\$ 91.128,30



Superávit Orçamentário

Exercício de 2022

Contrato de Rateio	R\$ 1.240.293,70	R\$ 1.229.741,63	R\$ 10.552,07
---------------------------	------------------	------------------	---------------

► **Destinação sugerida:**

Investimentos da sede do CISAB.



Déficit Orçamentário

Exercício de 2022

Convênio de Regulação	R\$	565.679,73	R\$	572.584,67	R\$	(6.904,94)
------------------------------	-----	------------	-----	------------	-----	------------

- ▶ **Saldo de superávit de 2021 → 10.500,18**
- ▶ **Déficit 2022 → 6.904,94**
- ▶ **Saldo → 3.595,24**



Dívida Flutuante

DESCRIÇÃO	SALDO	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMEN TO	A PAGAR
R.P.P 2022	R\$ 0,00	R\$ 66.883,95	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 66.883,95
R.P.N.P 2022	R\$ 0,00	R\$ 24.958,71	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 24.958,71
R.P.N.P 2021	R\$ 36.802,99	R\$ 0,00	R\$ 35.421,73	R\$ 1.381,26	R\$ 0,00
R.P.N.P 2020	R\$ 15.800,00	R\$ 0,00	R\$ 14.000,00	R\$ 1.800,00	R\$ 0,00
INSS A RECOLHER	R\$ 339,55	R\$ 104.505,55	R\$ 96.600,24	R\$ 0,00	R\$ 8.244,86
IRRF A RECOLHER	R\$ 12.593,06	R\$ 91.625,25	R\$ 87.511,18	R\$ 0,00	R\$ 16.707,13
ISS A RECOLHER	R\$ 337,12	R\$ 3.095,62	R\$ 3.146,84	R\$ 0,00	R\$ 285,90
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 0,00	R\$ 27.368,60	R\$ 25.405,90	R\$ 0,00	R\$ 1.962,70
PAGAMENTO EFETUADO A MENOR	R\$ 0,60	R\$ 131,13	R\$ 131,13	R\$ 0,00	R\$ 0,60
TOTAL	R\$ 65.873,32	R\$ 318.568,81	R\$ 262.217,02	R\$ 3.181,26	R\$ 119.043,85

Saldo Financeiro

Exercício de 2022

Descrição	Saldo Inicial jan/22	Saldo Final dez/22
Contas Correntes		
Caixa Econômica Federal	R\$ 114.787,80	R\$ 173.065,17
Banco do Brasil	R\$ 14.288,00	R\$ 22.925,02
CEF - Regulação	R\$ 133.250,16	R\$ 26.351,15
Aplicação		
Caixa Econômica Federal	R\$ 31.626,38	R\$ 11.776,22
Banco do Brasil	R\$ 1.230,79	R\$ 1.359,49
TOTAL	R\$ 295.183,13	R\$ 235.477,05



Superávit Financeiro

Exercício de 2022

SUPERÁVIT FINANCEIRO	2022	
(+) Saldo financeiro 31/12	R\$	235.477,05
(-) Restos a Pagar	R\$	91.842,66
(-) Consignações	R\$	27.201,19
(=) Superávit Financeiro	R\$	116.433,20





OBRIGADA!



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