



**PRESTAÇÃO DE
CONTAS
CISAB ZONA DA MATA
EXERCÍCIO DE 2024**



RECEITAS

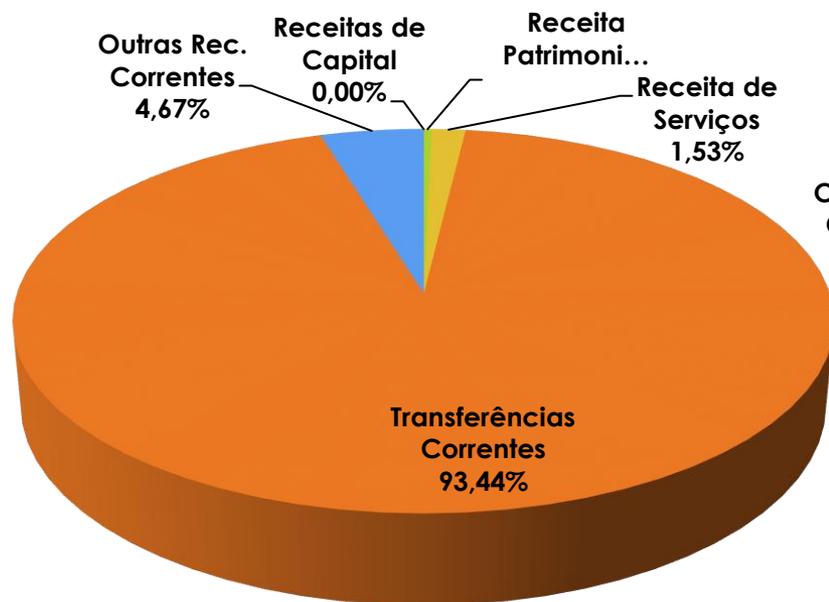
EXERCÍCIO DE 2024

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

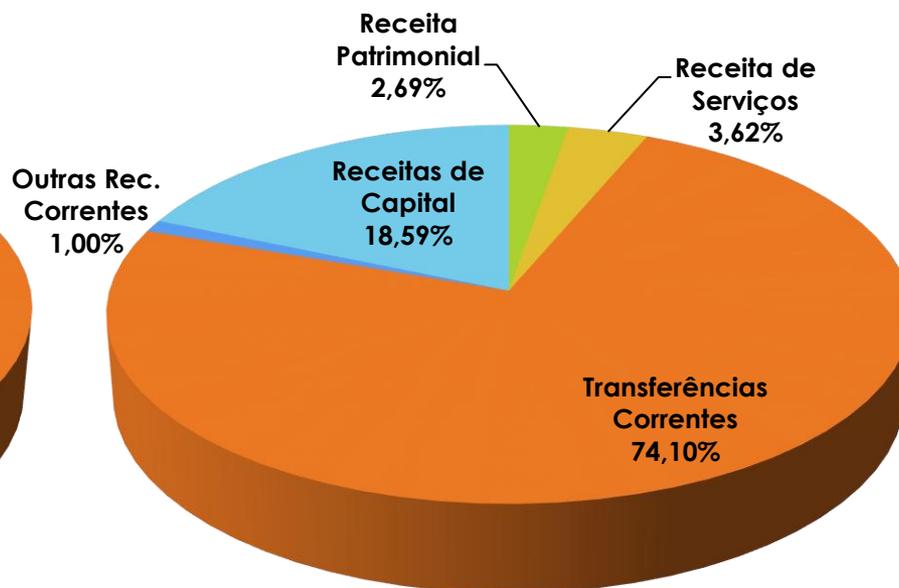
➤ Visão Geral:

Descrição	Receita Orçada Anual	Receita Arrecadada	%
Receita Patrimonial	R\$ 20.586,08	R\$ 145.054,33	704,62%
Receita de Serviços	R\$ 90.100,00	R\$ 194.823,00	216,23%
Transferências Correntes	R\$ 5.497.313,92	R\$ 3.988.303,89	72,55%
Outras Rec. Correntes	R\$ 275.000,00	R\$ 53.865,16	19,59%
Receitas de Capital	R\$ -	R\$ 1.000.500,00	0,00%
TOTAL	R\$ 5.883.000,00	R\$ 5.382.546,38	91,49%

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%
Análise de Água - Contratos	R\$ 20.000,00	R\$ 193.527,00	967,63%
Análise de Água - Terceiros	R\$ 2.000,00	R\$ 1.296,00	64,8%
TOTAL	R\$ 90.100,00	R\$ 194.823,00	216,23%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Transferências Correntes		%
	Orçada	Arrecadada	
Contrato de Rateio - Apoio à Gestão	R\$ 1.936.081,92	R\$ 2.183.573,78	112,78%
Contrato de Rateio - Análise de água	R\$ 3.561.232,00	R\$ 1.786.990,21	50,18%
Convênio de Regulação	R\$ -	R\$ 17.739,90	
TOTAL	R\$ 5.497.313,92	R\$ 3.988.303,89	72,55%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Contrato de Rateio		%
	Orçado	Arrecadado	
Contrato de Rateio - Apoio à Gestão	R\$ 1.862.029,92	R\$ 1.761.786,20	94,62%
Contrato de Rateio - Apoio à Gestão orçados e não efetivados	R\$ 74.052,00	R\$ -	
Contrato de Rateio assinados posterior Orçamento 2024 (Coronel Pacheco)		R\$ 20.553,00	
Ref. Anos Anteriores		R\$ 401.234,58	
TOTAL	R\$ 1.936.081,92	R\$ 2.183.573,78	112,78%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Contrato de Rateio		%
	Orçado	Arrecadado	
Contrato de Rateio - Análise de Água	R\$ 3.561.232,00	R\$ 1.786.990,21	50,18%
Contrato de Rateio - Análise de Água (Contratos assinados)	R\$ 1.847.246,88	R\$ 1.786.990,21	96,74%
TOTAL	R\$ 3.561.232,00	R\$ 1.786.990,21	50,18%

Comparativo Receita Orçada x Receita Arrecadada

Descrição	Outras Receitas Correntes		%
	Orçado	Arrecadado	
Taxa de Licenciamento Ambiental	R\$ 213.000,00	R\$ -	0,00%
Multas e Juros Previsto em Contrato	R\$ 200,00	R\$ 919,06	459,53%
Outras Restituições	R\$ -	R\$ 3.473,59	
Restituições ARIS MG	R\$ 61.800,00	R\$ 49.472,51	80,05%
TOTAL	R\$ 275.000,00	R\$ 53.865,16	19,60%

Receita Orçada x Receita Arrecada Contrato de Rateio de 2024

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO - APOIO À GESTÃO	RECEITA ARRECADADA - APOIO À GESTÃO	CONTRATO DE RATEIO - ANÁLISE DE ÁGUA	RECEITA ARRECADADA - ANÁLISE DE ÁGUA	SALDO DEVEDOR
ABRE CAMPO	R\$ 29.506,56	R\$ 27.047,68	R\$ 36.344,04	R\$ 33.315,37	R\$ 5.487,55
ACAIACA	R\$ 22.560,00	R\$ 22.560,00	R\$ 67.692,00	R\$ 67.692,00	R\$ 0,00
AIMORÉS	R\$ 50.762,64	R\$ 50.762,64			R\$ 0,00
ARGIRITA	R\$ 20.134,80	R\$ 20.134,80			R\$ 0,00
BARRA LONGA	R\$ 17.526,00	R\$ 0,00			R\$ 17.526,00
BRAS PIRES	R\$ 15.840,00	R\$ 15.840,00			R\$ 0,00
CAJURI	R\$ 16.176,00	R\$ 14.828,00			R\$ 1.348,00
CARANAÍBA	R\$ 15.840,00	R\$ 15.840,00			R\$ 0,00
CARANGOLA	R\$ 59.541,84	R\$ 59.541,84	R\$ 60.351,96	R\$ 60.351,96	R\$ 0,00
CATAGUASES	R\$ 105.427,20	R\$ 105.427,20			R\$ 0,00
CHALÉ	R\$ 16.134,00	R\$ 16.134,00	R\$ 14.268,00	R\$ 14.268,00	R\$ 0,00
CONC. DE IPANEMA	R\$ 17.280,00	R\$ 0,00			R\$ 17.280,00
CONSELHEIRO PENA	R\$ 55.282,44	R\$ 55.282,44			R\$ 0,00
CORONEL PACHECO		R\$ 17.802,00			-R\$ 17.802,00
FERVEDOURO	R\$ 22.368,00	R\$ 22.368,00	R\$ 10.080,00	R\$ 10.080,00	R\$ 0,00
GOV. VALADARES	R\$ 191.384,40	R\$ 143.538,30			R\$ 47.846,10
GUARANI	R\$ 28.658,40	R\$ 26.270,20			R\$ 2.388,20
IPANEMA	R\$ 49.006,80	R\$ 49.006,80	R\$ 40.531,00	R\$ 40.531,00	R\$ 0,00

Receita Orçada x Receita Arrecada Contrato de Rateio de 2024

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO - APOIO À GESTÃO	RECEITA ARRECADADA - APOIO À GESTÃO	CONTRATO DE RATEIO - ANÁLISE DE ÁGUA	RECEITA ARRECADADA - ANÁLISE DE ÁGUA	SALDO DEVEDOR
ITAMBACURI	R\$ 43.527,24	R\$ 36.272,70	R\$ 100.992,00	R\$ 84.160,00	R\$ 24.086,54
JAMPRUCA	R\$ 19.158,00	R\$ 19.158,00	R\$ 15.399,96	R\$ 15.399,96	R\$ 0,00
JECEABA	R\$ 20.190,00	R\$ 0,00			R\$ 20.190,00
JEQUERI	R\$ 26.136,00	R\$ 23.958,00	R\$ 33.744,00	R\$ 5.624,00	R\$ 30.298,00
LAJINHA	R\$ 30.644,88	R\$ 30.644,88	R\$ 37.581,96	R\$ 37.581,96	R\$ 0,00
LAMIM	R\$ 19.056,00	R\$ 0,00			R\$ 19.056,00
LIMA DUARTE	R\$ 45.603,00	R\$ 45.603,00	R\$ 96.758,00	R\$ 96.758,00	R\$ 0,00
LUISBURGO	R\$ 15.840,00	R\$ 10.560,00			R\$ 5.280,00
MANHUAÇU	R\$ 100.778,28	R\$ 100.778,29	R\$ 333.552,00	R\$ 333.551,99	R\$ 0,00
MANHUMIRIM	R\$ 51.134,76	R\$ 46.873,47	R\$ 62.919,96	R\$ 57.676,68	R\$ 9.504,57
MANTENA	R\$ 60.959,16	R\$ 60.959,16	R\$ 96.075,96	R\$ 96.075,96	R\$ 0,00
MURIAÉ	R\$ 126.678,00	R\$ 126.678,00			R\$ 0,00
ORATÓRIOS	R\$ 17.988,00	R\$ 17.988,00	R\$ 106.826,04	R\$ 106.826,04	R\$ 0,00
PEDRA DOURADA	R\$ 15.840,00	R\$ 15.840,00			R\$ 0,00
PEDRO TEIXEIRA	R\$ 15.840,00	R\$ 15.840,00			R\$ 0,00
PIRACEMA	R\$ 21.870,00	R\$ 21.870,01			-R\$ 0,01
POCRANE	R\$ 27.228,00	R\$ 27.228,00	R\$ 58.932,00	R\$ 58.932,00	R\$ 0,00
PONTE NOVA	R\$ 87.511,20	R\$ 87.511,20	R\$ 129.705,00	R\$ 129.705,00	R\$ 0,00

Receita Orçada x Receita Arrecada Contrato de Rateio de 2024

MUNICÍPIO	CONTRATO DE RATEIO - APOIO À GESTÃO	RECEITA ARRECADADA - APOIO À GESTÃO	CONTRATO DE RATEIO - ANÁLISE DE ÁGUA	RECEITA ARRECADADA - ANÁLISE DE ÁGUA	SALDO DEVEDOR
QUELUZITO	R\$ 15.840,00	R\$ 15.840,00			R\$ 0,00
RAUL SOARES	R\$ 48.694,32	R\$ 48.694,32	R\$ 109.335,96	R\$ 109.335,96	R\$ 0,00
RECREIO	R\$ 28.290,12	R\$ 18.860,08	R\$ 24.699,96	R\$ 20.882,48	R\$ 13.247,52
REDUTO	R\$ 22.128,00	R\$ 7.376,00			R\$ 14.752,00
RIO DOCE	R\$ 15.840,00	R\$ 15.840,00			R\$ 0,00
SANTA RITA DE JACUTINGA	R\$ 19.920,00	R\$ 19.920,00			R\$ 0,00
SANTANA DO GARAMBÉU	R\$ 15.840,00	R\$ 14.520,00			R\$ 1.320,00
S. F. DO GLÓRIA	R\$ 18.336,00	R\$ 18.336,00	R\$ 10.080,00	R\$ 10.080,00	R\$ 0,00
SENADOR FIRMINO	R\$ 28.032,00	R\$ 28.032,00	R\$ 18.404,04	R\$ 18.404,04	R\$ 0,00
SRA DE OLIVEIRA	R\$ 21.648,00	R\$ 21.648,00			R\$ 0,00
SRA DOS REMÉDIOS	R\$ 25.212,00	R\$ 25.212,00			R\$ 0,00
TAPARUPA	R\$ 18.288,00	R\$ 18.288,00	R\$ 14.889,96	R\$ 14.889,96	R\$ 0,00
TOCANTINS	R\$ 38.583,36	R\$ 41.798,60	R\$ 59.940,00	R\$ 56.724,77	-R\$ 0,01
TOMBOS	R\$ 30.298,92	R\$ 22.724,19			R\$ 7.574,73
VERMELHO NOVO	R\$ 16.542,00	R\$ 16.542,00	R\$ 22.922,04	R\$ 22.922,04	R\$ 0,00
VIÇOSA	R\$ 95.810,40	R\$ 95.810,40	R\$ 285.221,04	R\$ 285.221,04	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 1.938.714,72	R\$ 1.779.588,20	R\$ 1.847.246,88	R\$ 1.786.990,21	R\$ 219.383,19

DESPESAS

EXERCÍCIO DE 2024

Comparativo

Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	DESPESA	%
	ANUAL	EMPENHADA	
PESSOAL	R\$ 1.186.232,00	R\$ 936.727,66	78,97%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 341.000,00	R\$ 279.076,81	81,84%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 327.000,00	R\$ 43.686,87	13,36%
DIÁRIAS	R\$ 102.500,00	R\$ 44.999,60	43,90%
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 431.500,00	R\$ 229.650,33	53,22%
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 26.600,00	R\$ 3.696,48	13,90%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	R\$ 260.000,00	R\$ 24.000,00	9,23%
OUTROS SERV. TERCEIROS - PF	R\$ 109.000,00	R\$ 45.006,36	41,29%
OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	R\$ 2.889.500,00	R\$ 1.525.043,88	52,78%
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	R\$ 56.000,00	R\$ 54.340,65	97,04%
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 281,92	R\$ -	0,00%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 24.800,00	R\$ 16.716,71	67,41%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 128.586,08	R\$ 108.081,47	84,05%
TOTAL	R\$ 5.883.000,00	R\$ 3.311.026,82	56,28%

Comparativo

Despesas Empenhadas x Despesas Pagas

DESCRIÇÃO	DESPESA	DESPESA	DESPESA EMPENHADA A PAGAR
	EMPENHADA	PAGA	
PESSOAL	R\$ 936.727,66	R\$ 882.061,69	R\$ 54.665,97
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 279.076,81	R\$ 243.585,72	R\$ 35.491,09
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 43.686,87	R\$ 39.268,50	R\$ 4.418,37
DIÁRIAS	R\$ 44.999,60	R\$ 44.999,60	R\$ 0,00
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 229.650,33	R\$ 201.125,25	R\$ 28.525,08
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 3.696,48	R\$ 3.696,48	R\$ 0,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 0,00
OUTROS SERV. TERCEIROS - PF	R\$ 45.006,36	R\$ 43.406,17	R\$ 1.600,19
OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	R\$ 1.525.043,88	R\$ 1.281.313,88	R\$ 243.730,00
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	R\$ 54.340,65	R\$ 49.839,85	R\$ 4.500,80
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 16.716,71	R\$ 16.586,71	R\$ 130,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 108.081,47	R\$ 70.800,47	R\$ 37.281,00
TOTAL	R\$ 3.311.026,82	R\$ 2.900.684,32	R\$ 410.342,50

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\$ 1.125.647,41
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 4.382.046,38
Apuração do Cumprimento Legal DTP/RCL x 100	25,69%
Limite Máximo (inciso I, II e III, Art. 20 da LRF - 54%)	R\$ 2.366.305,05
Limite Prudencial (parágrafo único do Art. 22 da LRF) – 51,3	R\$ 2.247.989,79
Limite de Alerta (Inciso II, § 1º Art. 59 da LRF) – 48,6	R\$ 2.129.674,54

Comparativo

Despesas Previstas x Despesas Empenhadas

Por setores

Descrição	Previsão	Despesa	%
	Anual	Empenhada	
Serviços Administrativos	R\$ 1.936.081,92	R\$ 1.632.688,60	84,33%
Aparelhamento do Laboratório	R\$ 5.586,08	R\$ -	0,00%
Manutenção do Controle Interno	R\$ 15.200,00	R\$ -	0,00%
Assistência Administrativa, Capacitações e Ouvidoria	R\$ 35.600,00	R\$ -	0,00%
Manutenção do Laboratório do CISAB	R\$ 3.561.232,00	R\$ 1.584.911,26	44,50%
Consultoria em Projetos de Engenharia e Ambiental	R\$ 32.500,00	R\$ 500,00	1,54%
Manutenção do Laboratório - Contratos	R\$ 22.000,00	R\$ -	0,00%
Manutenção do Licenciamento Ambiental	R\$ 213.000,00	R\$ -	0,00%
Termo de Convênio - CISAB x ARIS	R\$ 61.800,00	R\$ 92.926,96	150,37%
TOTAL	R\$ 5.883.000,00	R\$ 3.311.026,82	56,28%

RECEITA X DESPESA

EXERCÍCIO DE 2024

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Contrato de Rateio - Apoio à Gestão	R\$ 2.183.573,78	R\$ 1.632.688,60	R\$ 550.885,18
Contrato de Rateio - Análise de Água	R\$ 1.786.990,21	R\$ 1.584.911,26	R\$ 202.078,95
Aparelhamento Laboratório	R\$ 1.000.500,00	R\$ -	R\$ 1.000.500,00
Serviços Administrativos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ -	R\$ 500,00	R\$ (500,00)
Análise de Água - Contratos	R\$ 194.823,00	R\$ -	R\$ 194.823,00
Licenciamento Ambiental	R\$ -	R\$ -	R\$ -
T. de Convênio - CISAB x ARIS	R\$ 49.472,51	R\$ 92.926,96	R\$ (43.454,45)
Demais Receitas	R\$ 167.186,88	R\$ -	R\$ 167.186,88
TOTAL	R\$ 5.382.546,38	R\$ 3.311.026,82	R\$ 2.071.519,56

Comparativo Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

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

- ▶ Processo licitatório realizado em 2023 para aquisição de equipamento para o laboratório com recurso de convênio – FUNASA.
- ▶ Valor dos equipamentos em restos a pagar.
- ▶ Valor creditado em conta em 21/06/2024.

Comparativo

Receita Arrecadada x Despesa Empenhada

RECEITAS X DESPESAS			
Descrição	Receitas	Despesas	Diferença
Contrato de Rateio - Apoio à Gestão	R\$ 2.183.573,78	R\$ 1.632.688,60	R\$ 550.885,18
Contrato de Rateio - Análise de Água	R\$ 1.786.990,21	R\$ 1.584.911,26	R\$ 202.078,95
Serviços Administrativos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Serviços de Consultoria e Projetos de Engenharia	R\$ -	R\$ 500,00	R\$ (500,00)
Análise de Água - Contratos	R\$ 194.823,00	R\$ -	R\$ 194.823,00
Licenciamento Ambiental	R\$ -	R\$ -	R\$ -
T. de Convênio - CISAB x ARIS	R\$ 49.472,51	R\$ 92.926,96	R\$ (43.454,45)
Demais Receitas	R\$ 167.186,88	R\$ -	R\$ 167.186,88
TOTAL	R\$ 5.382.546,38	R\$ 3.311.026,82	R\$ 1.071.019,56

Superávit Orçamentário

Contrato de Rateio – Apoio à Gestão	R\$ 2.183.573,78	R\$ 1.632.688,60	R\$ 550.885,18
Contrato de Rateio – Análise de Água	R\$ 1.786.990,21	R\$ 1.584.911,26	R\$ 202.078,95

- ▶ **Valor total: R\$ 752.964,13**
- ▶ **Destinação sugerida:**
 - ▶ Processo de acreditação do laboratório do CISAB
 - ▶ Convênio UFV – programa de melhorias e readequação das ETE's
 - ▶ Manutenção e reparos sede do consórcio
 - ▶ Aquisição de equipamentos administrativos e para o laboratório

Dívida Flutuante

DESCRIÇÃO	SALDO	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	A PAGAR
R.P.P 2022	R\$ 2,30				R\$ 2,30
R.P.N.P 2022	R\$ 3.695,28				R\$ 3.695,28
R.P.P 2023	R\$ 61.912,10	R\$ 198.094,00	R\$ 61.912,10		R\$ 198.094,00
R.P.N.P 2023	R\$ 1.147.026,13		R\$ 1.120.867,02		R\$ 26.159,11
R.P.P 2024	R\$ 0,00	R\$ 56.666,17			R\$ 56.666,17
R.P.N.P 2024	R\$ 0,00	R\$ 353.676,33			R\$ 353.676,33
INSS A RECOLHER	R\$ 12.869,35	R\$ 97.683,08	R\$ 96.062,50		R\$ 14.489,93
IRRF A RECOLHER	R\$ 15.113,54	R\$ 102.267,43	R\$ 10.283,76		R\$ 107.097,21
ISS A RECOLHER	-R\$ 185,21	R\$ 10.030,89	R\$ 8.688,47		R\$ 1.157,21
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 2.601,20	R\$ 26.215,65	R\$ 26.968,88		R\$ 1.847,97
PAGAMENTO EFETUADO A MENOR	R\$ 0,63				R\$ 0,63
DESCONTO		R\$ 291,62			R\$ 291,62
TOTAL	R\$ 1.253.055,90	R\$ 844.925,17	R\$ 1.324.782,73	R\$ 0,00	R\$ 763.177,76

Saldo Bancário

DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	JAN/24	DEZ/24
Contas Correntes		
Caixa Econômica Federal	R\$ 634.989,10	R\$ 544.339,62
Banco do Brasil	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CEF - Regulação	R\$ 49.720,48	R\$ 49.167,27
CEF - Convênio FUNASA	R\$ 0,00	R\$ 234.589,75
Contas de Aplicação		
Caixa Econômica Federal - Poupança	R\$ 12.735,04	R\$ 13.632,38
Caixa Econômica Federal - CDB	R\$ 0,00	R\$ 1.415.972,59
Banco do Brasil	R\$ 31.951,42	R\$ 60.293,74
TOTAL	R\$ 729.396,04	R\$ 2.317.995,35

Superávit Financeiro

(+) Saldo financeiro 31/12	R\$	2.083.405,60
(-) Restos a Pagar	R\$	440.199,19
(-) Consignações	R\$	124.884,57
(=) Superávit Financeiro	R\$	1.518.321,84

- Foi retirado do saldo financeiro e dos restos a pagar o valor referente aos equipamentos de aparelhamento do laboratório a serem custeados com recurso da FUNASA.



OBRIGADA!

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