

Assunto: Prestação de Contas Anual - 2025 - Demlurb e Relatório de Controle Interno

De: contabilidade@demlurb.pjf.mg.gov.br

Data: 31/03/2026, 18:58

Para: expediente@camarajf.mg.gov.br

CC: dg <dg@demlurb.pjf.mg.gov.br>, Ricardo Batista dos Reis Souza <ricardo@demlurb.pjf.mg.gov.br>, Franciane Pavão de Souza Silva <franciane@demlurb.pjf.mg.gov.br>, sfgsaturno@demlurb.pjf.mg.gov.br

CÂMARA MUNICIPAL
DE JUIZ DE FORA
Protocolo nº 881
Em 31/03/2026
adriana
EXPEDIENTE

Prezados,

Em cumprimento à legislação em vigor, vimos remeter a essa conceituada Câmara a Prestação de Contas e o Relatório de Controle Interno do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB - relativos ao exercício de 2025.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer informações complementares que se fizerem necessárias.

Solicitamos acusar o recebimento deste e-mail.

Em tempo, informamos que amanhã enviaremos o RCI (Relatório de Controle Interno) devidamente assinado, visto que sua assinatura via 1Doc foi comprometida pois o mesmo se encontra em manutenção.

Atenciosamente,

Equipe Administrativa - DEMLURB

Anexos:

DCASP e NE ass.pdf	1,9MB
RCI DEMLURB 2025 - Finalizado.pdf	1,4MB



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2025

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	6.232.236,52	Despesa Orçamentária (VI)	146.297.604,21
Ordinária	4.107.083,70	Ordinária	138.980.776,05
Vinculada	2.125.152,82	Vinculada	11.828,16
Recursos Vinculados à Educação	0,00	Recursos Destinados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	Recursos Destinados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.125.152,82	Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	11.828,16
Demais Vinculações Legais	0,00	Demais Vinculações Legais	0,00
Outras Vinculações	0,00	Outras Vinculações	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00

Assinado por 4 pessoas: PATRICIA WASILEWSKI MANSUR, RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA, LEONARDO BERTGES BORBOM e FRANCIANE PAVÃO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF> informe o código 67AD-CBC3-6A9F-04FF



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2025

Transferências Financeiras Recebidas (II)	230.663.262,83	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	99.200.969,19
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	137.452.404,90	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	90.257,90
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	92.251.798,11	Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	95.465,47
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	959.059,82	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	59.059,82
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	
Desbloqueios de Valores em Caixa		Bloqueios de Valores em Caixa	
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	392.820.534,95	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	392.820.534,95
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.228.353,01	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	5.761,01
Inscrição de Restos a Pagar Processados	870.656,16	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.135,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.212.995,85	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.345.586,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	368.508.529,93	Outros Pagamentos Extraorçamentários	366.336.602,50
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	7.674.758,85	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	7.674.758,85
Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Anterior (Exceto RPPS)	7.674.758,85	Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Atual (Exceto RRPS)	7.674.758,85
Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Anterior RPPS		Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Atual RPPS	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do Exercício Anterior		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do Exercício Atual	
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	637.390.793,15	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	637.390.793,15

Base de Informações referida em 08/02/2026

Assinado por 4 pessoas: PATRICIA WASILEWSKI MANSUR, RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA, LEONARDO BERTOLINI BORBONI e FRANCIANE PAVÃO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF>



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	6.562.257,56	6.562.257,56	6.232.236,52	(330.021,04)
RECEITA TRIBUTÁRIA	987.303,76	987.303,76	968.185,61	(19.118,15)
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	428.236,78	428.236,78	694.654,13	266.417,35
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	2.475.772,87	2.475.772,87	2.507.555,76	31.782,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.587.998,85	2.587.998,85	2.047.405,19	(540.593,66)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	82.945,30	82.945,30	14.435,83	(68.509,47)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	78.593,35	78.593,35		(78.593,35)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS	78.593,35	78.593,35		(78.593,35)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	6.640.850,91	6.640.850,91	6.232.236,52	(408.614,39)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	6.640.850,91	6.640.850,91	6.232.236,52	(408.614,39)
DÉFICIT (VII)			134.065.367,69	134.065.367,69
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	6.640.850,91	6.640.850,91	140.297.604,21	133.656.753,30
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		704.710,00		
Superávit Financeiro		704.710,00		

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES (IX)	139.036.692,88	141.449.998,37	140.071.928,41	136.874.678,40	136.004.022,24	1.378.069,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	90.760.101,10	91.361.961,19	90.784.654,34	90.784.654,34	90.323.922,98	577.306,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	48.276.591,78	50.088.037,18	49.287.274,07	46.090.024,06	45.680.099,26	800.763,11
DESPESAS DE CAPITAL (X)	629.543,35	480.543,35	225.675,80	194.572,80	194.572,80	254.867,55
INVESTIMENTOS	629.543,35	480.543,35	225.675,80	194.572,80	194.572,80	254.867,55
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	139.666.236,23	141.930.541,72	140.297.604,21	137.069.251,20	136.198.595,04	1.632.937,51
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	139.666.236,23	141.930.541,72	140.297.604,21	137.069.251,20	136.198.595,04	1.632.937,51
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	139.666.236,23	141.930.541,72	140.297.604,21	137.069.251,20	136.198.595,04	1.632.937,51

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.417.659,73	1.350.761,01	1.350.761,01	66.898,72	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	143,82	0,00	0,00	143,82	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.417.515,91	1.350.761,01	1.350.761,01	66.754,90	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	524.819,23	50.791,00	0,00	0,00	575.610,23	0,00
INVESTIMENTOS	524.819,23	50.791,00	0,00	0,00	575.610,23	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	524.819,23	1.468.450,73	1.350.761,01	1.350.761,01	642.508,95	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	317.119,01	315.135,46	1.983,55	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	213.824,94	213.824,94	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	103.294,07	101.310,52	1.983,55	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	8.124,00	0,00	0,00	0,00	8.124,00
INVESTIMENTOS	8.124,00	0,00	0,00	0,00	8.124,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.124,00	317.119,01	315.135,46	1.983,55	8.124,00

Assinado por 4 pessoas: PATRICIA WASILEWSKI MANSUR, RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA, LEONARDO BERTOGES BORBONI e FRANCIANE PAVÃO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF> e informe o código 67AD-CBC3-6A9F-04FF



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO PATRIMONIAL
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2025

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	11.605.431,72	PASSIVO CIRCULANTE	1.239.781,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.643.133,81	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	653.594,71
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	749.022,63	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	225.185,45
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
Estoques	2.213.275,28	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
Ativo Biológico		Adiantamentos de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	361.000,87
VPD Pagas Antecipadamente		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.473.137,24
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	2.473.137,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.007.675,46	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
Realizável a Longo Prazo		Transferências Fiscais a Longo Prazo	
Créditos a Longo Prazo		Provisões a Longo Prazo	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		Demais Obrigações a Longo Prazo	
Estoques		Resultado Deferido	
VPD Pagas Antecipadamente		TOTAL DO PASSIVO	3.712.918,27
Investimentos	29.946,41	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Imobilizado	11.977.729,05	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Intangível			
		Patrimônio Social e Capital Social	
		Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	
		Reservas de Capital	
		Ajustes de Avaliação Patrimonial	
		Reservas de Lucros	
		Demais Reservas	
		Resultado do exercício	9.738.082,44
		Resultados Acumulados de exercícios anteriores	10.162.106,47
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.900.188,91
TOTAL	23.613.107,18	TOTAL	23.613.107,18

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	9.392.156,44	PASSIVO FINANCEIRO	4.468.134,04
ATIVO PERMANENTE	14.220.950,74	PASSIVO PERMANENTE	2.473.137,24
TOTAL DO ATIVO	23.613.107,18	TOTAL DO PASSIVO	6.941.271,28
		SALDO PATRIMONIAL	16.671.835,90

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI 4.320/1964			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	13.150.049,85	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
Garantias e Contra garantias recebidas	13.150.049,85	Garantias e Contra garantias concedidas	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres	
Direitos Contratuais		Obrigações Contratuais	
Demandas judiciais		Demandas judiciais	
Outros Atos Potenciais Ativos		Outros Atos Potenciais Passivos	
TOTAL	13.150.049,85	TOTAL	

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO LEI 4.320/1964			
FONTES DE RECURSOS			Exercício Atual
Ordinária			3.994.899,35
Ordinária	1500000		-1.010.282,09
Ordinária	1501000		-456.040,91
Ordinária	2501000		5.461.222,35
Vinculada			929.123,05
Outras Destinações de Recursos	2702000		640.693,98
Outras Destinações de Recursos	2749000		2.740,92
Outras Destinações de Recursos	2751000		5,91
Outras Destinações de Recursos	2754000		20,88
Outras Destinações de Recursos	2755000		59.393,86
Outras Destinações de Recursos	2756000		696,55
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	2800000		214.954,04
Outras Destinações de Recursos	2899000		10.616,91
TOTAL			4.924.022,40

Assinado por 4 pessoas: PATRICIA WASILEWSKI MANSUR, RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA, LEONARDO BERTGES BORBONI e FRANCIANE PAVÃO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF> e informe o código 67AD-CBC3-6A9F-04FF



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2025

	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	625.617.025,13
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.184.831,33
Receita Tributária	968.185,61
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	2.507.555,76
Remuneração das Disponibilidades	694.654,13
Outras Receitas Derivadas e Originárias	14.435,83
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	2.047.405,19
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	619.384.788,61
DESEMBOLSOS	624.454.077,37
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	137.669.918,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	486.784.158,66
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.162.947,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	194.572,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	194.572,80
CONCESSÃO DE EMPRÉTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(194.572,80)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
INGRESSOS	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	
DESEMBOLSOS	
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	968.374,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	7.674.758,85
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.643.133,81

Assinado por 4 pessoas: PATRICIA WASILEWSKI MANSUR, RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA, LEONARDO BERTGES BORBONI e FRANCIANE PAVÃO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF> e informe o código 67AD-CBC3-6A9F-04FF



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	968.185,61
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.507.555,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	701.682,23
Transferências e Delegações Recebidas	232.710.668,02
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.983,55
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	23.004.776,08
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	259.894.851,25

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	92.317.139,53
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	57.974.874,44
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	19,84
Transferências e Delegações Concedidas	97.302.969,19
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	46.775,77
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.514.990,04
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	250.156.768,81
Resultado Patrimonial do Período	9.738.082,44

Assinado por 4 pessoas: PATRICIA WASILEWSKI MANSUR, RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA, LEONARDO BERTGES BORBONI e FRANCIANE PAVÃO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF> e informe o código 67AD-CBC3-6A9F-04FF



Notas Explicativas –Exercício 2025–DEMLURB

Município de Juiz de Fora

Notas Explicativas 2025

As Demonstrações Contábeis deste relatório foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM e incluem dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC), que se referem ao exercício financeiro de 2025.

1. Balanço Orçamentário

Descrição das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

O DEMLURB não arrecadou Receitas Intraorçamentárias no exercício em análise. Entretanto, ocorreram Despesas Intraorçamentárias para a Contribuição Patronal para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, no valor de R\$10.226.809,31 “Contribuição Para o Plano de Saúde do Servidor”, no valor de R\$ 240.505,56.

1.2. Despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial)

A despesa fixada no orçamento foi de R\$139.666.236,23, deste montante foram movimentadas R\$20.698.434,02 de dotações, por meio de créditos suplementares. As fontes de recursos que custearam a movimentação dos créditos foram por cancelamento de dotação, no valor de R\$19.993.724,02 e superávit financeiro R\$704.710,00.

Notas Explicativas –Exercício 2025–DEMLURB Município de Juiz de Fora

1.3. Receitas Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

A receita total realizada no exercício foi da ordem de R\$140.297.604,21, deste montante R\$134.065.367,69 corresponde aos repasses financeiros recebidos para custear as despesas orçamentárias, e R\$6.232.236,52 são receitas arrecadadas pela Autarquia.

Registra-se que o “*layout*” do Balanço Orçamentário do Tribunal de Contas de Minas Gerais

– TCE-MG não possui campo específico para informação desses repasses financeiros. Assim, por orientação dos técnicos do TCE-MG o valor dessas transferências, até limite das despesas executadas, foi informado no campo “Deficit” para que o total da receita e da despesa se igualem. Entretanto, a forma demonstrada não evidencia o verdadeiro resultado orçamentário.

Desta forma, para que seja apurado o verdadeiro superávit/déficit considera-se o total da receita realizada, na ordem de R\$140.297.604,21, menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$140.297.604,21, demonstra que não ocorre superávit.

2. Balanço Financeiro

Registro Contábil das Retenções:

As retenções de natureza orçamentária são apropriadas concomitante ao pagamento da obrigação. As retenções extraorçamentárias são reconhecidas no passivo na fase da liquidação da despesa e sua baixa ocorre no pagamento da obrigação.

Notas Explicativas – Exercício 2025 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

3. Balanço Patrimonial

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa:

CAIXA E BANCOS				
Departamento Municipal de Limpeza Urbana -DEMLURB				
Exercício: 2025				
UG	DOMICÍLIO BANCÁRIO	NOME DO DOMICÍLIO	SALDO	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 2760029	MOVIMENTO	31.294,95	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001259	CUSTEIO	3.220.412,68	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1159143	ALIENACAO DE BENS-INVESTIMENTO	68.214,41	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1166433	CONVENIO CEMIG	0,29	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001240	CONVENIO CEMIG	0,00	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001321	CONVENIO CESAMA	1.013.988,24	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1145789	RECEITA PROPRIA DEMLURB	10.088,92	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0060000104	RECEITA PROPRIA	4.268.917,46	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600710012	DECAN/MP	13.357,83	
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600710233	DEMLURB - FINISA	16.859,03	
TOTAL			8.643.133,81	



Demonstração dos Créditos a Curto Prazo:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO					
Identificação da conta	Conta Contábil	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	113110194	57.357,93	0,00	0,00	57.357,93
ADIANTAMENTO PARA DESP. PRONTO PAGTO	113110195	0,00	8.582,02	360,00	8.222,02
ADIANTAMENTOS DESPESAS P/ CARTÃO	113110196	0,00	68.640,00	68.640,00	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	113110197	5.231,42	0,00	0,00	5.231,42
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	113119900	0,00	0,00	0,00	0,00
INSS A COMPENSAR	113211100	32.608,89	0,00	0,00	32.608,89
VALORES A CREDITAR	113810602	19.272,99	169.375.895,40	168.758.044,85	637.123,54
ORDENS BANCARIAS EMITIDAS	113810603	0,00	199.598.774,30	199.598.774,30	0,00
OUTROS VALORES A REALIZAR	113810699	7.300,45	0,00	0,00	7.300,45
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810800	62,04	2.384,16	2.384,16	62,04
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810900	1.116,34	80.326,62	80.326,62	1.116,34
TOTAL		122.950,06	369.134.602,50	368.508.529,93	749.022,63

Estoques:

O valor total em “Estoques” no Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM, sistema contábil do Município, na ordem de R\$2.213.275,28 encontra-se registrado na conta contábil “115.610.100 – Estoques”, do Ativo Circulante.

Investimentos:

Participação Societária

Descrição	Valor
Companhia de Saneamento Municipal - CESAMA - DEMLURB	29.946,41
Total	29.946,41

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO					
Identificação da conta	Conta Contábil	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
PESSOAL A PAGAR	211100000	213.824,94	152.431.118,89	152.524.912,69	307.618,74
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	211200000	0,00	959.059,82	1.151.923,17	192.863,35
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	211400000	0,00	20.508.542,11	20.661.654,73	153.112,62
TOTAL		213.824,94	173.898.720,82	174.338.490,59	653.594,71

Registra-se neste grupo um saldo a pagar de R\$653.594,71, que são, em sua totalidade obrigações trabalhistas e encargos sociais. Registra-se, ainda, não haver Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de Longo Prazo.

Notas Explicativas – Exercício 2025 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo

Demais Obrigações de Curto Prazo							
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB							
Exercício: 2025							
218000000	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	494.662,02	C	20.346.657,00	20.212.995,85	361.000,87	C
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	423.789,86	C	20.317.559,98	20.183.898,83	290.128,71	C
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS	32.776,30	C	6.950.156,29	6.955.290,17	37.910,18	C
218810100	CONSIGNACOES	24.450,18	C	1.074.590,18	1.073.775,48	23.635,48	C
218810110	PENSAO ALIMENTICIA	24.450,18	C	1.074.590,18	1.073.775,48	23.635,48	C
218811500	ASSOCIACAO DE CLASSES E SINDICAL	314,65	C	1.063.538,40	1.063.538,40	314,65	C
218811502	ATRAM - COD. I	314,65	C	11.471,65	11.471,65	314,65	C
218811504	SINSERPU - SIND. DOS SERVIDORE	0,00	C	172.224,89	172.224,89	0,00	C
218811509	GREMIO RECREATIVO DO DEMLURB	0,00	C	372.181,36	372.181,36	0,00	C
218811510	SINSERPU - SAUDE	0,00	C	198.320,01	198.320,01	0,00	C
218811511	SINSERPU - PLANO ODONTOLOGICO	0,00	C	291.322,23	291.322,23	0,00	C
218811513	SINSERPU - MATERIAL ESCOLAR	0,00	C	18.018,26	18.018,26	0,00	C
218811600	SEGUROS	0,00	C	146.575,49	146.575,49	0,00	C
218811602	CAPEMI SEGUROS	0,00	C	9.537,00	9.537,00	0,00	C
218811605	SEGUROS VERTICON	0,00	C	137.038,49	137.038,49	0,00	C



Notas Explicativas – Exercício 2025 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo									
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB									
Exercício: 2025									
218811700	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.433,89	C	3.419.828,95	3.420.464,75	5.069,69	C	
218811703	SICOOB CECREMEC		0,00	C	73.438,85	73.438,85	0,00	C	
218811705	CARTAO BOA COMPRA		0,00	C	451.432,04	451.432,04	0,00	C	
218811716	CEF - EMPRESTIMO		4.433,89	C	2.539.470,54	2.540.106,34	5.069,69	C	
218811724	CONVÊNIO FARMÁCIA		0,00	C	0,00	0,00	0,00	C	
218811728	BANCO DO BRADESCO - EMPRESTIMOS		0,00	C	32.135,22	32.135,22	0,00	C	
218811729	BANCO DO BRASIL - EMPRESTIMOS		0,00	C	323.352,30	323.352,30	0,00	C	
218811751	BANCO BMG - CARTAO DE CREDITO		0,00	C	0,00	0,00	0,00	C	
218811900	OUTROS CONSIGNATARIOS		3.577,58	C	1.245.623,27	1.250.936,05	8.890,36	C	
218811901	ACORDOS JUDICIAIS		1.783,70	C	0,00	5.960,35	7.744,05	C	
218811902	VALE-TRANSPORTE		1.649,08	C	11.380,08	10.732,51	1.001,51	C	
218811903	AME-ASSISTENCIA MEDICA A EMPRE		144,80	C	0,00	0,00	144,80	C	
218811904	EMCASA - EMPRESA REG.HABITACAO		0,00	C	0,00	0,00	0,00	C	
218811916	PLANO DE SAUDE - PJF		0,00	C	1.234.243,19	1.234.243,19	0,00	C	
218820101	RPPS - RETENCOES S/ VENC. E VANTAGENS		2.492,73	C	3.659.745,60	3.659.102,07	1.849,20	C	
218820108	ISS - INTRA OFSS		101.354,57	C	601.307,32	650.363,17	150.410,42	C	
218830100	CONSIGNAÇÕES		287.166,26	C	9.106.350,77	8.919.143,42	99.958,91	C	
218830107	INSS – FORNECEDORES		44.067,72	C	239.516,22	217.590,23	22.141,73	C	
218830108	INSS DE SERVIDORES		99.720,96	C	2.153.447,49	2.072.288,12	18.561,59	C	
218830111	IRRF DE SERVIDORES		3.248,62	C	5.152.836,73	5.153.093,35	3.505,24	C	
218830113	IRRF DE TERCEIROS		140.128,96	C	1.560.550,33	1.476.171,72	55.750,35	C	



**Notas Explicativas – Exercício 2025 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora**

Demais Obrigações de Curto Prazo						
Exercício: 2025						
218900000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	70.872,16	C	29.097,02	29.097,02	70.872,16
218910000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	70.872,16	C	29.097,02	29.097,02	70.872,16
218910200	DIARIAS A PAGAR	0,00	C	360,00	360,00	0,00
218910300	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	C	28.737,02	28.737,02	0,00
218919900	OUTRAS OBRIGACOES CONSOLIDACAO	70.872,16	C	0,00	0,00	70.872,16

Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB



4. Demonstração do Fluxo de Caixa

Outros Ingressos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
451100000 451220000 451300000	Transferências Financeiras Recebidas	230.663.262,83
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	20.212.995,85
113000000 119000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	369.134.602,50
Total Outros Ingressos Operacionais		620.010.861,18
Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
351100000 351220000 351300000	Transferências Financeiras Concedidas	97.302.969,19
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	20.346.657,00
113000000 119000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	368.508.529,93
Total Outros Desembolsos Operacionais		486.158.156,12

5. Considerações Finais:

Dentre os procedimentos patrimoniais, encontram-se as regras relativas aos registros decorrentes de reconhecimento, mensuração e evidenciação de bens móveis e imóveis e da respectiva depreciação, amortização ou exaustão, redução ao valor recuperável. Estas regras ainda não foram incorporadas às rotinas contábeis do Município de Juiz de Fora, visto que os prazos estabelecidos por meio da Portaria STN 548/2015 foram de forma gradual.

**FRANCIANE PAVAO
DE
SOUZA:04914566621**

Assinado de forma digital por
FRANCIANE PAVAO DE
SOUZA:04914566621
Dados: 2026.03.17 11:23:34
-03'00'



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 67AD-CBC3-6A9F-04FF

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ PATRICIA WASILEWSKI MANSUR (CPF 852.XXX.XXX-72) em 19/03/2026 12:13:49 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ RICARDO BATISTA DOS REIS SOUZA (CPF 686.XXX.XXX-91) em 19/03/2026 14:33:16 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ LEONARDO BERTGES BORBONI (CPF 830.XXX.XXX-87) em 23/03/2026 09:49:58 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ FRANCIANE PAVÃO (CPF 049.XXX.XXX-21) em 23/03/2026 09:55:06 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/67AD-CBC3-6A9F-04FF>



JUIZ DE FORA
P R E F E I T U R A

DEMLURB – DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE
LIMPEZA URBANA

**RELATÓRIO DE CONTROLE
INTERNO SOBRE AS CONTAS
ANUAIS DO EXERCÍCIO
FINANCEIRO DE 2025**

Sumário

1. Introdução.....	4
2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.	5
2.1. Avaliação Orçamentária.....	5
2.1.1. Balanço Orçamentário	5
2.1.2. Análise da Execução Orçamentária	6
2.2. Avaliação Financeira.....	8
2.2.1. Balanço Financeiro	8
2.2.2. Análise do Balanço Financeiro	8
2.3. Balanço Patrimonial.....	10
2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial	10
2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais	12
2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais	12
2.5. Demonstração do Fluxo de Caixa	13
2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	13
3. Disponibilidades x Restos a Pagar	14
4. Destinação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos	15
5. Ações de Controle Realizadas	16
6. Aplicação de Recursos Públicos Realizada por Entidades Privadas	20
7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público.....	21
8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA.....	22
9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM	24
10. Parecer Conclusivo	26
11. Anexos:	28
11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário – Receitas.....	28
11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas	29
11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados	30
11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	30
11.5.1. Tabela 05.1 - Balanço Financeiro (Ingressos).....	31
11.5.2. Tabela 05.2 - Balanço Financeiro (Dispêndios)	32
11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial	33
11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais.....	34
11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa	35
11.9. Notas Explicativas	36

FRANCIANE PAVÃO DE SOUZA
Diretora Geral

Controle Interno Setorial
Scylla Farinazzo Giovannetti Saturno
Teresa Afonso Mutti Tagliatti
José Gabriel Duarte Valle

1. Introdução

As informações que integram este relatório foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM. Os demonstrativos contábeis analisados foram elaborados em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, além de acompanhar e atender os normativos editados pela Secretaria do Tesouro Nacional e pelo Conselho Federal de Contabilidade quanto aos procedimentos relativos à elaboração e a divulgação desses demonstrativos para torná-los convergentes às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Considera-se, ainda, o inciso I do caput e o § 1º do art. 3º e art. 9º da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013, que dispõe sobre regras gerais acerca das diretrizes, normas e procedimentos contábeis aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios e as diretrizes são consubstanciados Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 11ª Edição.

Além disto, atende à determinação contida na Portaria nº 341 - CGM, de 22 de janeiro de 2026, da Controladoria Geral do Município - CGM, que aprova o Manual do Relatório de Controle Interno das Autarquias e Fundações, consoante ao estabelecido no Anexo 1 da Instrução Normativa nº 04/2017 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, que disciplina a organização e a apresentação das contas anuais, o Departamento Municipal de Limpeza Urbana – DEMLURB apresenta o resultado das análises das contas anuais do exercício de 2025 e o parecer conclusivo sobre as mesmas, demonstradas no presente Relatório de Controle Interno.

2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

Neste tópico estão avaliados, separadamente, os indicadores do Balanço Patrimonial e as análises da Execução Orçamentária, análise do Balanço Financeiro, análise das Variações Patrimoniais e a análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa. Os valores desses indicadores têm como base os demonstrativos das “Demonstrações Contábeis”.

Cumprido destacar que os números apresentados nas análises têm seus valores representados nominalmente, sem considerar os efeitos da inflação.

2.1. Avaliação Orçamentária

O Orçamento do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB, para o exercício de 2025, instituído por meio da Lei Municipal nº 15.042, de 26 de dezembro de 2024, estimou a receita no montante de R\$ 6.640.850,91 e as transferências financeiras recebidas da Administração Direta tiveram uma previsão de R\$133.025.385,32, perfaz o total de R\$ 139.666.236,23. A despesa fixada corresponde ao mesmo montante, isto é, no valor total de R\$ 139.666.236,23.

2.1.1. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e alinhado as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018 e aprovada pelo CFC, e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 11ª edição demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Sua estrutura evidencia a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, que são detalhadas em níveis relevantes de análise, por meio do confronto entre o orçamento inicial e suas alterações com a execução orçamentária, demonstrando, assim, o resultado orçamentário, conforme se verifica no “item 8 – Anexos”, Tabelas de 01 a 04.

A receita arrecadada foi da ordem de R\$ 6.232.236,52. Desse total, destacam-se as receitas próprias arrecadadas pelo Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB, quais sejam: Receitas Correntes (Tributária, Patrimonial, de Serviços, Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes).

As transferências dos recursos financeiros do Tesouro Municipal foram da ordem de R\$ 133.360.293,64, utilizados para fazer face às despesas executadas no exercício.

A despesa total executada no exercício foi de R\$ 140.297.604,21, sendo que 99,839% dos gastos foram na categoria econômica das Despesas Correntes, que correspondem aos gastos relativos à pessoal e às despesas administrativas, classificadas como Outras Despesas Correntes. Já as Despesas de Capital totalizaram R\$ 225.675,80, o que corresponde a 0,161% dos gastos totais e referem-se aos investimentos, tais como: móveis, aparelhos de comunicação, utensílios e equipamentos: de vídeo e de informática.

As notas explicativas relativas ao Balanço Orçamentário estão anexas a este relatório.

2.1.2. Análise da Execução Orçamentária

Quociente do Equilíbrio Orçamentário:

$$\frac{\text{Dotação Atualizada da Despesa}}{\text{Previsão Inicial da Receita + Prev Transferências}} = \frac{141.930.541,72}{139.666.236,23} = \mathbf{1,016}$$

Este quociente demonstra que para cada R\$ 1,00 da Receita Prevista foram fixados R\$ 1,016 de Despesa, demonstrando que no decorrer do exercício houve movimentação dos créditos orçamentários, na ordem de R\$ 2.264.305,49, provenientes de superávit financeiro (R\$ 704.710,00) e de cancelamento de dotação de outra Unidade Gestora (R\$ 1.559.595,49).

Quociente de Execução da Receita:

$$\frac{\text{Receita Realizada + Saldo das Transferências}}{\text{Previsão Inicial da Receita + Prev Transferências}} = \frac{139.592.530,16}{139.666.236,23} = \mathbf{0,999}$$

A análise deste quociente indica que para cada R\$ 1,00 de receita prevista foi arrecadado R\$ 0,999, demonstrando que a receita arrecadada foi menor que a receita prevista na ordem de R\$ 73.706,07, representando um déficit de arrecadação.

Quociente de Execução da Despesa:

<u>Despesa Empenhada</u>	<u>140.297.604,21</u>	=	0,988
Dotação Atualizada da Despesa	141.930.541,72		

Este quociente registra que para cada R\$ 1,00 de despesa fixada foi executado R\$ 0,988, demonstrando uma economia orçamentária de R\$ 1.632.937,51.

Quociente de Resultado Orçamentário:

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	<u>139.592.530,16</u>	=	0,995
Despesa Empenhada	140.297.604,21		

O resultado indica que para cada R\$1,00 da despesa realizada foi arrecadado R\$ 0,995 de receita, demonstrando um déficit orçamentário de execução na ordem de R\$705.074,05. Para melhor ajuizar este resultado, na avaliação financeira a seguir, é demonstrado o "quociente do resultado financeiro", no item "2.2.2. – Análise do Balanço Financeiro".

Importante ressaltar que no montante informado de receita realizada estão inseridas as transferências recebidas da Administração Direta, conforme consta no Demonstrativo do Balanço Financeiro.

Ressalta-se, ainda, que devido ao fato do "layout" do Balanço Orçamentário TCE-MG não dispor de campo para informar estas transferências, tanto na análise dos quocientes quanto na abordagem da receita orçamentária, a receita informada foi o somatório da receita prevista/realizada pela autarquia mais as transferências financeiras previstas/realizadas.

2.2. Avaliação Financeira

Em atendimento ao artigo 8º da Lei Complementar nº. 101/2000, o Poder Executivo estabeleceu a "programação financeira e o cronograma mensal de desembolso" trinta dias após a publicação da LOA. Esse cronograma é considerado um instrumento de acompanhamento, pois visa estabelecer o equilíbrio entre o fluxo provável dos recursos financeiros e a necessidade de atendimento das despesas já fixadas no orçamento.

2.2.1. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, com a NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018, aprovada pelo CFC, e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 11ª edição, tem por finalidade demonstrar a receita e despesa orçamentária, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados aos saldos em espécie proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme se verifica no "item 8 – Anexos", Tabela 05.

As notas explicativas relativas ao Balanço Financeiro estão anexas a este relatório.

2.2.2. Análise do Balanço Financeiro

Quociente do Resultado Financeiro

Receita Realizada + Saldo das Transferências	139.592.530,16 = 1,025
Despesa Orçamentária Paga	136.198.595,04

O resultado indica que existe R\$1,025 de receita orçamentária recebida para cada R\$1,00 de despesa orçamentária paga. Observa-se que foi considerado no montante da receita orçamentária o valor referente aos repasses financeiros recebidos e desconsiderados do montante de despesa orçamentária paga os restos a pagar inscritos no exercício. Assim, deduzindo os restos a pagar do montante da despesa orçamentária, a receita e a despesa orçamentária serão consideradas pelo regime de caixa, evidenciando um superávit orçamentário na execução e na movimentação financeira.

Nesse sentido, o resultado apurado pelo "quociente do resultado orçamentário" de R\$0,995, mencionado na página 07, aumenta para R\$1,025.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros:

<u>Saldo p/o exercício seguinte</u>	8.643.133,81 = 1,13
Saldo do exercício anterior	7.674.758,85

Este resultado demonstra que no Balanço Financeiro, o saldo que passa para o exercício seguinte é maior do que o do exercício anterior, evidenciando um superávit financeiro, isto é, os recebimentos do exercício foram maiores do que os pagamentos realizados.

Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

<u>Receita Realizada</u>	6.232.236,52 = 0,046
Despesa Orçamentária Paga	136.198.595,04

O resultado indica que existe R\$0,046 de receita orçamentária recebida para cada R\$1,00 de despesa orçamentária paga. Observa-se que foi considerado no montante da receita orçamentária somente o valor da receita própria e de convênio, sem considerar os repasses financeiros recebidos, e desconsiderados do montante de despesa orçamentária paga os restos a pagar inscritos no exercício. Com isto ocorreu um déficit orçamentário na execução e na movimentação financeira. Anteriormente foi analisado o "quociente do resultado financeiro" que obteve um resultado superavitário, pois considerou os repasses financeiros recebidos. Isto acontece face esta autarquia não ser agente arrecadador e sim prestador de serviço público.

2.3. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, com a NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018, aprovada pelo CFC, e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 11ª edição, demonstra a posição estática dos bens, direitos e obrigações resultantes da gestão econômica do Município e evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio no final do exercício financeiro, conforme se verifica no "item 8 – Anexos", Tabela 06.

As notas explicativas relativas ao Balanço Patrimonial estão anexas a este relatório.

2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial

Situação Financeira:

<u>Ativo Financeiro</u>	9.392.156,44	=	2,10
Passivo Financeiro	4.468.134,04		

Este quociente indica que em 2025 ocorreu um superávit financeiro na ordem de R\$ 4.924.022,40.

Liquidez Corrente:

<u>Ativo Circulante</u>	11.605.431,72	=	9,36
Passivo Circulante	1.239.781,03		

Este quociente demonstra que os ativos de curto prazo são suficientes para honrar os passivos de curto prazo, demonstrando um superávit circulante na ordem de R\$ 10.365.650,69.

Endividamento Geral:

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u>	<u>3.712.918,27</u>	=	0,16
Ativo Total	23.613.107,18		

O resultado acima indica que apenas R\$ 3.712.918,27 dos ativos da entidade está comprometido com as obrigações e dívidas.

Composição de Endividamento:

<u>Passivo Circulante</u>	<u>1.239.781,03</u>	=	0,33
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	3.712.918,27		

Este quociente demonstra que do total da dívida da entidade R\$ 1.239.781,03 realizar-se-á no próximo exercício financeiro.

2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e com a NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018, aprovada pelo CFC, e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 11ª edição, evidencia as variações patrimoniais diminutivas e as variações patrimoniais aumentativas, visando demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade, conforme se verifica no "item 8 – Anexos", Tabela 07.

2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

$$\frac{\text{Total das Variações Aumentativas } 259.894.851,25}{\text{Total das Variações Diminutivas } 250.156.768,81} = \mathbf{1,039}$$

O resultado demonstra que o total das Variações Aumentativas foi de R\$1,039 para cada R\$1,00 do total das Variações Diminutivas, evidenciando um superávit patrimonial no exercício e, conseqüentemente, o resultado das variações patrimoniais foi superavitário na ordem de R\$ 9.738.082,44.

2.5. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa especifica as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, o que permite maior gerenciamento e controle financeiro da entidade. As contas utilizadas são as da classe de Controles da Execução do Planejamento e Orçamento, com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções, conforme se verifica no "item 8 – Anexos", Tabela 08.

As notas explicativas relativas à Demonstração do Fluxo de Caixa estão anexas a este relatório.

2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa

Quociente da Capacidade de Amortização da Dívida

$$\frac{\text{Caixa Liq. Gerado nas Operações}}{\text{Total do Passivo}} = \frac{1.162.947,76}{3.712.918,27} = \mathbf{0,31}$$

Indica que para cada R\$ 0,31 de recursos gerados pela entidade temos R\$1,00 de dívida para pagar. Esse índice será ampliado assim que forem efetuados os repasses de recursos financeiros pela Administração Direta, mas os mesmos são efetuados no momento do pagamento da despesa.

Quociente da Atividade Operacional

$$\frac{\text{Caixa Liq. Gerado nas Operações}}{\text{Total da Geração Liq. De Caixa}} = \frac{1.162.947,76}{968.374,96} = \mathbf{1,20}$$

Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de geração líquida de caixa pela entidade R\$ 1,20 foi atribuído às atividades operacionais.

3. Disponibilidades x Restos a Pagar

TABELA 9 Vr. nominal em R\$ 100

Disponibilidades x Obrigações Financeiras	Posição em: 31/12/2025
Disponibilidades (A)	8.643.133,81
Caixa	0,00
Bancos e Aplicações Financeiras	8.643.133,81
Obrigações Financeiras (B)	4.468.134,04
Consignações	361.000,87
Restos a Pagar - Exercícios Anteriores	8.124,00
Restos a Pagar Processados Inscritos em 2025	870.656,16
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2025	3.228.353,01
Resultado (A-B) Superávit/Déficit Financeiro	4.174.999,77

As disponibilidades apuradas no final do exercício financeiro de 2025, na ordem de R\$ 8.643.133,81, foram superiores ao total das obrigações financeiras, na ordem de R\$ 4.468.134,04, apresentando um superávit na ordem de R\$ 4.174.999,77. Esse resultado decorreu principalmente do fato da Administração Direta efetuar os repasses de recursos financeiros somente no momento do pagamento da despesa.

Consta em conciliação bancária 66 (sessenta e seis) bloqueios judiciais que perfazem um total de R\$ 1.032.036,24, sendo a maioria referente a pagamento de sentença judicial de pequeno valor.

Em 2025 foram incorporados R\$ 2.473.137,24 relativo a precatórios judiciais, discriminados da seguinte forma:

- Referência 2021: R\$ 61.387,33;
- Referência 2022: R\$ 28.525,36;
- Referência 2023: R\$ 613.398,63;
- Referência 2024: R\$ 446.500,97;
- Referência 2025: R\$ 1.323.324,95.

4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos

Em 2025 o DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana não realizou alienação de ativos.

Também não realizou investimentos com recursos que obteve em anos anteriores face todo o saldo estar bloqueado judicialmente.

5. Ações de Controle Realizadas

Em reuniões realizadas, durante o exercício de 2025, com os diversos setores do DEMLURB constatou-se que:

1 – Não foram realizados repasses de recursos para entidades com ou sem fins lucrativos.

2 – As contratações efetuadas no decorrer do exercício, encontram-se regularizadas, tendo suas despesas enquadradas nos Programas de Trabalho, informados e respaldados pelo setor contábil do DEMLURB, com as referidas contratações dentro de suas modalidades pertinentes, conforme determina à Lei nº 8.666/93 e suas posteriores alterações, assim como a Lei nº 14.133/2021.

3 - Os Contratos vigentes encontram-se, também, em regularidade, dentro de suas despesas programadas. Os que possuem prorrogações contratuais foram todos realizados dentro dos prazos legais, dando publicidade aos mesmos, através do Diário Oficial Eletrônico do Município, também dentro do prazo estabelecido pela Lei Federal mencionada.

4 – Em dezembro de 2025 iniciou a migração dos dados constantes no sistema de folha de pagamento e dos servidores para a empresa J.G. Baião, contratada via pregão eletrônico, face previsão de rescisão de contrato entre a empresa Betha Sistemas e a Prefeitura de Juiz de Fora.

5 – As informações constantes no site do DEMLURB são atualizadas diariamente visando manter a população informada dos serviços executados.

6 - Em 2025, o DEMLURB realizou o resgate de 2.038 (dois mil e trinta e oito) animais em vias públicas, sendo 1.258 caninos, 727 felinos, 15 bovinos, 01 caprino, 35 equinos e 02 muares.

7 – Mantivemos o processo de serviços e cobrança dos grandes geradores como também a cobrança dos que se encontram em dívida ativa, sendo cancelada a coleta no caso de não resposta, pois os mesmos são responsáveis exclusivos por seus resíduos e temos um custo pela remoção e destinação dos mesmos. Existe um mapeamento de todos os Grandes Geradores, o qual é atualizado periodicamente no ArcGIS, QGIS e Google Maps.

8 – Demos continuidade ao serviço de atualização de mapas temáticos da capina, rotas de coleta (domiciliar e seletiva), de varrição, feiras-livres. Há um mapeamento contínuo de todos os serviços do programa Boniteza realizados pelo DEMLURB, tais como: roçada, capina, limpeza de córregos entre outros. Em 2025 através da plataforma EOUVE, que recebe e direciona pedidos de zeladoria a serem executados pelo DEMLURB, foram atendidos 25.524 pedidos.

9 – Permanece a parceria com a Secretaria de Assistência Social – SAS/PJF, o programa “Da Minha Casa Para a Sua Casa” com o intuito de recolher móveis usados servíveis para serem destinados às pessoas em situação de vulnerabilidade social. É realizado o mapeamento semanal dos locais de doação como também das famílias que recebem os móveis doados. Em 2025 foram atendidos 1.002 pedidos de recolhimento.

10 – Também através do programa “Da Minha Casa Para a Sua Casa” foi realizada campanha especial de Natal com arrecadação de 250 brinquedos para doação.

11 – Em 2025 demos continuidade ao levantamento dos pontos de descartes ilegais reincidentes e limpeza dos mesmos, visando eliminar focos de vetores de doenças e dar destinação correta dos resíduos, diante disso, há um contrato com empresa devidamente habilitada a receber estes tipos de resíduos classificados como inertes, gerando economia financeira e ambiental.

12 – São realizadas ações de prevenção e combate a arboviroses, com o recolhimento dos respectivos resíduos.

13 – Há um trabalho contínuo de reposição diária de papeleiras de postes (lixeiras) e contentores de 240 e 1000 litros e as respectivas manutenções.

14 – A Coleta Seletiva através de adaptação das quatro rotas passamos a atender 100% da população da cidade. A ação faz parte do projeto Lixo Zero, que tem a sua atuação orientada pelos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), definidos pela Organização das Nações Unidas (ONU). Uma vez por semana é realizado o projeto Coleta Seletiva na Praça.

15 - Continuidade do projeto Recycle, projeto piloto de educação ambiental continuada realizado em parceria com a UFJF em 24 escolas municipais.

16 – Há reuniões quinzenais com as Associações de Catadores de Materiais Recicláveis, com atendimento de demandas diversas como cadastro no SINIR, licenciamento ambiental, participação em editais, entre outras.

17 – De tempos em tempos é realizado estudo para a atualização dos dados sobre a composição gravimétrica dos resíduos sólidos de Juiz de Fora.

18 - Foram adquiridos no ano de 2025, com recurso de receita própria, os seguintes equipamentos:

- a) Contentores de 240 e de 1.000 litros;
- b) Equipamentos de informática, tais como: nobreaks, telefones, tela de projeção de slides; leitores de código de barra e acesspoint para futura instalação;
- c) Cadeiras giratórias;
- d) Mesas de escritório.

O DEMLURB possui também, diversos sistemas de controle paralelos que são utilizados no dia a dia nos diversos setores, dentre eles, podemos destacar os seguintes:

1 - De entrada e saída dos almoxarifados: que além de controlar os estoques, serve de base para estimar o quantitativo a ser solicitado quando da aquisição de materiais nos procedimentos licitatórios;

2 - De consumo de combustível: que além de controlar o consumo e os gastos de combustível, serve de base para alimentar os dados que são disponibilizados no Portal de Transparência da PJF e os que são enviados ao TCE através do SICOM;

3 - De gastos com publicidade: serve de base para análise do cumprimento de limites legais e o relatório é disponibilizado no Portal de Transparência da PJF;

4 - De acompanhamento da execução orçamentária e financeira: serve de base para o acompanhamento das ações durante o exercício, e, elaboração da LOA e do PPA;

5 - De controle de patrimônio: acompanhamento dos bens patrimoniais do DEMLURB, registrando suas aquisições e, através de seus relatórios, são verificados os bens a serem leiloados, baixados e/ou reavaliados. Em 2020 este sistema recebeu nova versão que foi realizada por servidor do DEMLURB, passando a estar disponível também na intranet;

6 – Sempre que necessário são criados mapas temáticos ou fazem manutenções nos já existentes e é realizado levantamento de quilometragem dos serviços executados nas regiões de planejamento do município no programa Boniteza;

7 – Por meio do sistema ArcGis, o qual nos dá uma visão espacial de todas as rotas das coletas domiciliar, seletiva, grandes geradores e SOS georreferenciadas, constantemente atualizamos e redimensionamos as rotas, levando-se em conta a população, residências, quilometragem, tempo de coleta e volume de lixo gerado por habitante. Em 2024 foram ampliadas algumas rotas de coleta face renovação da frota;

8 – A frota de veículos do DEMLURB atualmente é composta por 28 caminhões coletores compactadores; 1 caminhão coletor de resíduos de saúde; 4 caminhões para a coleta seletiva; 10 ônibus e 2 micro-ônibus; 4 poliguindastes; 2 caminhões pipa; 1 caminhão Munck; e, 1 caminhão com carroceria de madeira para atender a demanda do setor de obras.

9 – No site do DEMLURB, na aba “DEMLURB Informa”, há sistema de informação e localização com o objetivo de auxiliar a população de Juiz de Fora a encontrar informações sobre alguns dos principais serviços relacionados ao descarte de resíduos, suas especificações, locais de entrega, dados estatísticos, parcerias e convênios com o órgão público municipal afim. A plataforma também fornece gráficos e tabelas com dados relacionados aos serviços realizados pelo DEMLURB através da Central de Tratamento de Resíduos de Juiz de Fora (CTR-JF), dos ecopontos de pneus e de resíduos de construção civil e volumosos. Dados sobre o programa Boniteza como áreas e extensões atendidas nas regiões de planejamento da cidade também são apresentados.

6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas

Em 2025 o DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana - não repassou recursos públicos a entidades privadas.

7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público

Devido às dificuldades de integração de dados, que afeta a consistência de informações, o Município firmou contrato para a prestação de serviço de fornecimento e implantação de Sistema de Gestão Integrada ou Government Resource Planning (GRP) para utilização da Administração Pública Direta e Indireta do Município de Juiz de Fora/MG, bem como para atendimento do Decreto Federal nº 10.540/2020 que dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle, e demais legislações pertinentes.

Este sistema de gestão possibilitará a integração dos processos de trabalho nas diversas áreas, dentre elas, almoxarifado e patrimônio, que irá possibilitar a integração dos processos de trabalho, atendendo as demandas internas e notadamente as exigências legais e a fiscalização externa.

Os bens encontram-se registrados na contabilidade pelo seu valor bruto de aquisição, ou seja, sem a dedução correspondente à depreciação e amortização acumuladas. Os critérios de avaliação e mensuração dos elementos patrimoniais serão adotados com a aquisição do sistema integração de gestão supramencionado.

A Secretaria de Administração e Recursos Humanos em conjunto com o Órgão Central de Controle Interno da PJF estão elaborando o Manual Institucional de Controle de Bens Móveis e Imóveis que conterà orientações e suporte aos servidores responsáveis pela gestão do Patrimônio da administração direta e indireta, possibilitando a racionalização, sistematização e melhor execução do controle desses bens em conformidade com a legislação que rege a matéria.

Considerando que a implantação do novo sistema ainda não ocorreu, mantemos o sistema atual de patrimônio que consta na intranet do DEMLURB, mas as atualizações provisoriamente estão sendo feitas via planilhas de excel até que seja realizado todo o inventário. Procedemos a realização de processo para aquisição de novas placas de identificação patrimonial com isto estamos aguardando a confecção das mesmas para em seguida iniciarmos o inventário.

Em 2025 não foram instaurados Processos Administrativos Disciplinares (PAD's) e nem Sindicâncias visando a apuração de fatos que apurem a ocorrência de danos ao erário.

8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA

TABELA 10

Vr. nominal em R\$ 100

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas para 2025			
Programa: Meio Ambiente e Sustentabilidade			
META	PPA	LOA	Execução
Física	0,319	0	0,261
Financeira	97.066.727,21	97.066.727,21	102.575.921,61

O Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB executou 03 (três) programas, quais sejam: Operação Especial, Gestão Institucional, e Meio Ambiente e Sustentabilidade, por meio de 16 (dezesesseis) ações. O programa de maior relevância acima demonstrado é analisado a seguir.

O programa Meio Ambiente e Sustentabilidade tem por finalidade desenvolver ações de forma sustentável, minimizando os impactos ambientais gerados e valorizando os recursos naturais para que não se esgotem, e para que possam ser utilizados por gerações futuras. Os resultados alcançados em 2025 foram de 0,261 toneladas de lixo coletadas por habitante.

A execução orçamentária do programa durante o exercício de 2025 alcançou o montante de R\$ 102.575.921,61, cujos respectivos empenhos demonstram que os mesmos foram destinados para o pagamento de pessoal, encargos pessoais, materiais de consumo, contratação de serviços, locação de equipamentos, obras e aquisição de bens móveis, voltados para atender o objetivo do programa.

Assim, considerando as informações supracitadas e os objetivos dos 03 (três) programas supramencionados, o total da execução orçamentária em 2025 foi de R\$140.297.604,21, sendo executada de forma adequada em comparação ao previsto.

Nas dependências desta autarquia foram feitas algumas obras de reparo e ampliação que não estavam previstas no PPA, mas se tornaram necessárias, conforme discriminado abaixo:

1 – Concluímos a reforma e ampliação de imóvel utilizado pelo setor de Lavagem e Fiscalização;

2 – Suspendemos a construção das 26 (vinte e seis) baias de pitbulls face necessidade de atender outros serviços mais urgentes;

3 – Iniciou a reforma e ampliação dos banheiros e vestiários, feminino e masculino, no Centro Administrativo do DEMLURB utilizando recursos de emendas parlamentares;

4 – Visando a conservação das unidades do DEMLURB e a melhoria dos ambientes de trabalho para os servidores, realizamos manutenções diversas, tais como: reparo na parte elétrica, trocas de chuveiros e de vasos sanitários, serviços de pintura, reforma de telhados, entre outros.

5 – Realizamos, quando necessário, reparos em vias públicas e residências devido a avarias causadas por veículos e equipamentos próprios durante a execução dos serviços prestados à população.

9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM

Como estabelece o item 1.10 do Anexo 1 da Instrução Normativa nº 04/2017 do TCE-MG, cumpre informar acerca do cumprimento por parte do Município dos prazos de envio das informações por meio do Sistema Informatizado de Contas do Município – SICOM.

Essa Corte de Contas vem efetuando ajustes no SICOM desde a sua implantação, para maior interação e agilidade dos dados encaminhados. Entretanto, cabe descrever o que impossibilitou o regular envio das informações nos moldes estabelecidos nos leiautes dos arquivos do SICOM. As dificuldades se apresentam, dentre outras, com as seguintes questões:

1. Soluções de tecnologia de informação com o objetivo de prover as ferramentas que possibilitam agilidade e confiabilidade no levantamento dos dados de gestão, já que são deficientes;

2. Interligações dos dados do arquivo “EMPENHO” com os arquivos “CONTRATO”, “CONGE”, “CONVÊNIO”, “LICITAÇÃO” e “VEÍCULOS”, em função da deficiência de soluções tecnológicas, como citado anteriormente. Atualmente, a interligação dos dados de VEÍCULOS e CONVÊNIOS está implementada.

3. As informações extra orçamentárias no formato exigido pelo SICOM, as quais requerem uma adequação substancial no sistema contábil. Estão sendo desenvolvidos mecanismos visando melhoria da qualidade dos dados.

4. Extrações de dados da execução orçamentária, que vem sendo efetuadas de forma precária, visto que nem sempre é possível coletar as informações necessárias de maneira detalhada. Ainda assim, a equipe vem direcionando maior atenção nos correspondentes levantamentos de dados, como por exemplo, com relação aos dados de empenhos de pessoal pois o mesmo é pago na mesma conta que paga as despesas de custeio;

5. Os testes no site de homologação não têm como ser efetuados de forma simultânea entre os módulos (AM, Balancete, Folha de Pagamento), ocasionando atraso na sua finalização. Pode-se citar como exemplo, a impossibilidade de efetuar testes no setor de gestão de veículos ou de gestão de pessoal, enquanto o setor responsável pela execução orçamentária, também, estiver em fase de teste.

6. Ferramentas capazes de extrair e cruzar as informações por ausência de soluções tecnológicas, visto que o SICOM requer uma alimentação informatizada que envolve várias operações detalhadas. A quantidade de informações que devem ser gerenciadas exige avançados serviços de tecnologia da informação e sistemas que interagem todas as atividades de gestão.

7. Controles individualizados por fonte de recursos nas contas bancárias, o que exige grande esforço, além de adaptação de procedimentos e implementação de soluções tecnológicas, já que o DEMLURB efetua o controle e acompanhamento de 10 (dez) contas bancárias e 17 (dezesete) fontes com detalhamento local. Estão sendo desenvolvidos mecanismos visando melhoria da qualidade dos dados, inclusive foi realizada adequação do arquivo CTB para que o mesmo refletisse as contas bancárias com as respectivas fontes individualizadas.

Nesse sentido, o município licitou e firmou contrato para a prestação de serviço de fornecimento e implantação de Sistema de Gestão Integrada ou Government Resource Planning (GRP) para utilização da Administração Pública Direta e Indireta do Município de Juiz de Fora/MG, bem como para atendimento do Decreto Federal nº 10.540/2020 que dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle, e demais legislações pertinentes.

A empresa contratada se encontra na fase implementação da solução (adaptações/ customizações e desenvolvimento de pontos específicos). A demora na melhoria dos dados é pelo fato de tratar-se de um sistema robusto que envolve as áreas de orçamento, execução e gestão.

Por todo o exposto, os prazos estão sendo cumpridos pelo DEMLURB de forma integral, e praticamente não há mais a situação de envio de arquivos vazios.

10. Parecer Conclusivo

Em conclusão ao exame do processo de prestação de contas do exercício de 2025 do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB, destacam-se que:

1 – Em 31 de dezembro de 2025 o DEMLURB possuía saldo de restos a pagar relativos a exercícios anteriores no valor de R\$ 8.124,00 e no exercício de 2025 foram inscritos restos a pagar na ordem de R\$ 4.099.009,17, incluindo as consignações R\$361.000,87, totalizando as obrigações financeiras em R\$ 4.468.134,04. Em contrapartida sua disponibilidade era de R\$ 8.643.133,81, demonstrando um superávit de R\$ 4.174.999,77.

Como já citado no item "3 – Disponibilidades x Restos a Pagar" a Administração Direta, no decorrer do exercício, em função das dificuldades financeiras, repassa os recursos a Autarquia apenas no momento da efetivação do pagamento da despesa.

2 – O contrato com a empresa Betha Sistemas Ltda está sendo rescindido com a Prefeitura de Juiz de Fora devido às várias dificuldades no funcionamento do sistema de processamento da folha de pagamento, com isto foi realizada licitação de outro sistema através de pregão eletrônico. A empresa ganhadora do certame iniciou a migração dos dados em dezembro de 2025.

3 – Em 2025 ocorreu a divulgação dos resultados e parte das respectivas contratações relativas ao Concurso Público realizado em 2024. As demais contratações ocorrerão de acordo com a demanda de serviços.

4 – Os controles paralelos existentes são fundamentais nas tomadas de decisões necessárias ao bom andamento da Autarquia e servem de base para alimentarmos os dados que são disponibilizados no Portal de Transparência da PJF e os enviados ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

5 – As informações constantes nos registros contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM desta Autarquia têm conformidade com os dados constantes na Prestação de Contas, principalmente com relação aos saldos anteriores.

6 – Em 2025 ocorreu a implementação do Programa Lixo Zero, instituído pela Lei nº 15.100/2025, nos prédios públicos.

7 – Criação do canal “Lixo Zero” disponibilizado para a população, com a realização de 51 atendimentos em 2025.

8 – Os ecopontos construídos e reformados em 2024, localizados nos bairros Retiro, Nova Benfica, Parque das Águas e Aeroporto, estão em operação para recebimento de pequenos volumes de resíduos de construção civil e recicláveis. Contamos também com o ecoponto de Barbosa Lage e o de pneus. Em 2025 foram recebidos nos ecopontos 11.465,32 toneladas de entulhos, resíduos verdes e resíduos volumosos, e, 94 toneladas de resíduos recicláveis. Já no ecoponto de pneus foram recebidas 519,87 toneladas destinadas à reciclagem.

9 – Com as reformulações do site do DEMLURB a população passou a ter uma ferramenta melhor para fazer o descarte adequado de resíduos e a ter mais informações dos serviços prestados pelo DEMLURB. Já com a intranet ficou de fácil acesso os dados pessoais dos servidores da autarquia.

10 – O serviço de lavanderia continua sendo disponibilizado para os servidores que trabalham na coleta de resíduos, com isto há adequada higienização e desinfecção dos uniformes, situação que está acarretando na redução dos riscos ocupacionais e de transmissão de infecções.

11 – Mantemos o SESMT aos servidores com uma equipe interdisciplinar composta por Auxiliar de Enfermagem, Engenheiro do Trabalho e 04 (quatro) Técnicos de Segurança do Trabalho que prestam o apoio em diversas demandas funcionais e pessoais.

12 – De forma a atender por completo as demandas dos servidores, também continua disponibilizado o serviço de assistência social com uma profissional.

Conclui-se que tal prestação encontra-se em condições de ser submetida à apreciação da Câmara Municipal de Juiz de Fora.

Juiz de Fora, 31 de março de 2026.

**CONTROLE INTERNO SETORIAL
DEMLURB**

**FRANCIANE PAVÃO DE SOUZA
Diretora Geral
DEMLURB**

11. Anexos:**11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário – Receitas**

TABELA 01 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS				
Exercício: 2025		DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	6.562.257,56	6.562.257,56	6.232.236,52	(330.021,04)
RECEITA TRIBUTÁRIA	987.303,76	987.303,76	968.185,61	(19.118,15)
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	428.236,78	428.236,78	694.654,13	266.417
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	2.475.772,87	2.475.772,87	2.507.555,76	31.782,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.587.998,85	2.587.998,85	2.047.405,19	(540.593,66)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	82.945,30	82.945,30	14.435,83	(68.509,47)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	78.593,35	78.593,35		(78.593,35)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS	78.593,35	78.593,35		(78.593,35)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - RPPS (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	6.640.850,91	6.640.850,91	6.232.236,52	(408.614,39)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	6.640.850,91	6.640.850,91	6.232.236,52	(408.614,39)
DÉFICIT (VII)			134.065.367,69	134.065.367,69
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	6.640.850,91	6.640.850,91	140.297.604,21	133.656.753,30
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		704.710,00		
Superávit Financeiro		704.710,00		

11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário – Despesas

TABELA 02 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS						
Exercício: 2025			DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (IX)	139.036.692,88	141.449.998,37	140.071.928,41	136.874.678,40	136.004.022,24	1.378.069,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	90.760.101,10	91.361.961,19	90.784.654,34	90.784.654,34	90.323.922,98	577.306,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	48.276.591,78	50.088.037,18	49.287.274,07	46.090.024,06	45.680.099,26	800.763,11
DESPESAS DE CAPITAL (X)	629.543,35	480.543,35	225.675,80	194.572,80	194.572,80	254.867,55
INVESTIMENTOS	629.543,35	480.543,35	225.675,80	194.572,80	194.572,80	254.867,55
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) =(IX+X+XI+XII)	139.666.236,23	141.930.541,72	140.297.604,21	137.069.251,20	136.198.595,04	1.632.937,51
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	139.666.236,23	141.930.541,72	140.297.604,21	137.069.251,20	136.198.595,04	1.632.937,51
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	139.666.236,23	141.930.541,72	140.297.604,21	137.069.251,20	136.198.595,04	1.632.937,51

11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados

TABELA 03 - ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
Exercício: 2025			DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana			
<u>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</u>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.417.659,73	1.350.761,01	1.350.761,01	66.898,72	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	143,82	0,00	0,00	143,82	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.417.515,91	1.350.761,01	1.350.761,01	66.754,90	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	524.819,23	50.791,00	0,00	0,00	575.610,23	0,00
INVESTIMENTOS	524.819,23	50.791,00	0,00	0,00	575.610,23	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	524.819,23	1.468.450,73	1.350.761,01	1.350.761,01	642.508,95	0,00

11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

TABELA 04 - ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXEC. RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
Exercício: 2025			DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana		
<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	317.119,01	315.135,46	1.983,55	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	213.824,94	213.824,94	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	103.294,07	101.310,52	1.983,55	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	8.124,00	0,00	0,00	0,00	8.124,00
INVESTIMENTOS	8.124,00		0,00	0,00	8.124,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.124,00	317.119,01	315.135,46	1.983,55	8.124,00

11.5.1. Tabela 05.1 - Balanço Financeiro (Ingressos)

TABELA 05.1 - BALANÇO FINANCEIRO (INGRESSOS)	
Exercício: 2025	DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana
INGRESSOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	6.232.236,52
Ordinária	4.107.083,70
Vinculada	2.125.152,82
Recursos Vinculados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.125.152,82
Demais Vinculações Legais	0,00
Outras Vinculações	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	230.663.262,83
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	137.452.404,90
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	92.251.798,11
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	959.059,82
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	
Desbloqueios de Valores em Caixa	
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	392.820.534,95
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.228.353,01
Inscrição de Restos a Pagar Processados	870.656,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.212.995,85
Outros Recebimentos Extraorçamentários	368.508.529,93
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	7.674.758,85
Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Anterior (Exceto RPPS)	7.674.758,85
Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Anterior RPPS	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do Exercício Anterior	
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	637.390.793,15

11.5.2. Tabela 05.2 - Balanço Financeiro (Dispêndios)

TABELA 05.2 - BALANÇO FINANCEIRO (DISPÊNDIOS)	
Exercício: 2025	DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana
DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Despesa Orçamentária (VI)	140.297.604,21
Ordinária	137.981.776,05
Vinculada	2.315.828,16
Recursos Vinculados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.315.828,16
Demais Vinculações Legais	0,00
Outras Vinculações	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	97.302.969,19
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	601.257,90
Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	95.742.651,47
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	959.059,82
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	
Bloqueios de Valores em Caixa	
Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	391.147.085,94
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.350.761,01
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	315.135,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.346.586,97
Outros Pagamentos Extraorçamentários	369.134.602,50
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	8.643.133,81
Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Atual (Exceto RPPS)	8.643.133,81
Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício Atual RPPS	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do Exercício Atual	
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	637.390.793,15

11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial

TABELA 06 - BALANÇO PATRIMONIAL			
Exercício: 2025		DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana	
ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	11.605.431,72	PASSIVO CIRCULANTE	1.239.781,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.643.133,81	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	653.594,71
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	749.022,63	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	225.185,45
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
Estoques	2.213.275,28	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
Ativo Biológico		Adiantamentos de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	361.000,87
VPD Pagas Antecipadamente		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.473.137,24
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	2.473.137,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.007.675,46	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
<u>Realizável a Longo Prazo</u>		Transferências Fiscais a Longo Prazo	
Créditos a Longo Prazo		Provisões a Longo Prazo	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		Demais Obrigações a Longo Prazo	
Estoques		Resultado Deferido	
VPD Pagas Antecipadamente		TOTAL DO PASSIVO	3.712.918,27
<u>Investimentos</u>	29.946,41	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
<u>Imobilizado</u>	11.977.729,05	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<u>Intangível</u>		Patrimônio Social e Capital Social	
		Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	
		Reservas de Capital	
		Ajustes de Avaliação Patrimonial	
		Reservas de Lucros	
		Demais Reservas	
		Resultado do Exercício	9.738.082,44
		Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	10.162.106,47
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.900.188,91
TOTAL	23.613.107,18	TOTAL	23.613.107,18

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	9.392.156,44	PASSIVO FINANCEIRO	4.468.134,04
ATIVO PERMANENTE	14.220.950,74	PASSIVO PERMANENTE	2.473.137,24
TOTAL DO ATIVO	23.613.107,18	TOTAL DO PASSIVO	6.941.271,28
		SALDO PATRIMONIAL	16.671.835,90

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI 4.320/1964			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	13.150.049,85	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
Garantias e Contra Garantias Recebidas	13.150.049,85	Garantias e Contra Garantias Concedidas	
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	
Direitos Contratuais		Obrigações Contratuais	
Demandas Judiciais		Demandas Judiciais	
Outros Atos Potenciais Ativos		Outros Atos Potenciais Passivos	
TOTAL	13.150.049,85	TOTAL	

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO LEI 4.320/1964			
FONTES DE RECURSOS			Exercício Atual
Ordinária			3.994.899,35
Ordinária	1500000		(1.010.282,09)
Ordinária	1501000		(456.040,91)
Ordinária	2501000		5.461.222,35
Vinculada			929.123,05
Outras Destinações de Recursos	2702000		640.693,98
Outras Destinações de Recursos	2749000		2.740,92
Outras Destinações de Recursos	2751000		5,91
Outras Destinações de Recursos	2754000		20,88
Outras Destinações de Recursos	2755000		59.393,86
Outras Destinações de Recursos	2756000		696,55
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	2800000		214.954,04
Outras Destinações de Recursos	2899000		10.616,91
TOTAL			4.924.022,40

11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais

TABELA 07 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
Exercício: 2025	
DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	968.185,61
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.507.555,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	701.682,23
Transferências e Delegações Recebidas	232.710.668,02
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.983,55
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	23.004.776,08
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	259.894.851,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	92.317.139,53
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	57.974.874,44
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	19,84
Transferências e Delegações Concedidas	97.302.969,19
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	46.775,77
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.514.990,04
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	250.156.768,81
Resultado Patrimonial do Período	9.738.082,44

11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

TABELA 08 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
Exercício: 2025	DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana
	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	625.617.025,13
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.184.831,33
Receita Tributária	968.185,61
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	2.507.555,76
Remuneração das Disponibilidades	694.654,13
Outras Receitas Derivadas e Originárias	14.435,83
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	2.047.405,19
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	619.384.788,61
DESEMBOLSOS	624.454.077,37
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	137.669.918,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	486.784.158,66
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.162.947,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	194.572,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	194.572,80
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(194.572,80)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
INGRESSOS	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	
DESEMBOLSOS	
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	968.374,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	7.674.758,85
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.643.133,81

11.9. Notas Explicativas

Em anexo seguem as notas explicativas conforme informado anteriormente.