



Em 31 março de 2023

Ofício nº 001/2023 – DG/DEMLURB

De: Ana Luisa Anfoso Guimarães
Diretora Geral/DEMLURB

Para: José Márcio Lopes Guedes (Zé Márcio - Garotinho)
Vereador Presidente da Câmara

Assunto: Encaminhamento (Faz)

Prezado Senhor,

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 – relativo ao **Exercício de 2022**.

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

Atenciosamente,

ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:01519460
600

Assinado de forma digital por ANA
LUIA AFONSO
GUIMARAES:01519460600
Dados: 2023.03.31 14:05:02 -03'00'

Ana Luísa Afonso Guimarães
Diretora Geral
DEMLURB

CÂMARA MUNICIPAL
DE JUIZ DE FORA
Protocolo nº 1161

Em 31 / 03 / 23

Luisa - Dire.

EXPEDIENTE

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 209

Matrícula 158

Rúbrica [assinatura]

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2022

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	4.944.921,92	Despesa Orçamentária (VI)	114.321.616,75
Ordinária	2.980.246,96	Ordinária	112.380.381,66
Vinculada	1.964.674,96	Vinculada	1.941.235,09
Recursos Vinculados à Educação	0,00	Recursos Vinculados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	Recursos Vinculados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Outras Destinações de Recursos	1.964.674,96	Outras Destinações de Recursos	1.941.235,09
Transferências Financeiras Recebidas (II)	200.981.690,45	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	87.766.420,62
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	129.183.250,71	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	71.798.439,74	Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	87.766.420,62
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	356.556.684,45	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	355.837.431,49
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.990.697,43	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.403.625,70
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.082.877,82	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	940.562,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.015.689,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.025.853,17
Outros Recebimentos Extraorçamentários	334.467.419,69	Outros Pagamentos Extraorçamentários	334.467.389,91
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.833.181,63	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	6.391.009,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.833.181,63	Caixa e Equivalentes de Caixa	6.391.009,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	564.316.478,45	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	564.316.478,45

ANA LUIZA AFONSO
 GUIMARAES:01519460600

Assinado de forma digital por ANA LUIZA AFONSO
 GUIMARAES:01519460600
 Dados: 2023.03.31 13:56:02 -03'00'

RICARDO BATISTA DOS REIS
 SOUZA:68615760691

Assinado de forma digital por RICARDO BATISTA DOS REIS
 SOUZA:68615760691
 Dados: 2023.03.31 13:57:33 -03'00'

208
 758
 Ana Carolina Marone Montebelo
 Contadora - CRC/MG - 45565

2021
158
Ana Carolina Monteiro
19/03/2023
Ponte Preta - CRQ 0265 - 45569

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	4.435.316,91	4.435.316,91	4.944.921,92	509.605,01
RECEITA TRIBUTÁRIA	732.326,08	732.326,08	865.240,90	132.914,82
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL				
RECEITA AGROPECUÁRIA	3.003,58	3.003,58	317.815,66	314.812,08
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.714.765,97	1.714.765,97	1.803.352,17	88.586,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.896.304,56	1.896.304,56	1.914.428,24	18.123,68
RECEITAS DE CAPITAL (II)	88.916,72	88.916,72	44.084,95	(44.831,77)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	69.916,33	69.916,33		(69.916,33)
ALIENAÇÃO DE BENS				
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	69.916,33	69.916,33		(69.916,33)
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - RPPS (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	4.505.233,24	4.505.233,24	4.944.921,92	439.688,68
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobilizária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobilizária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	4.505.233,24	4.505.233,24	4.944.921,92	439.688,68
DÉFICIT (VII)			109.376.694,83	109.376.694,83
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	4.505.233,24	4.505.233,24	114.321.616,75	109.816.383,51
SALDOS DE EX. ANTERIORES UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS		6.504.632,66		
Superávit Financeiro		6.504.632,66		

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)	110.860.631,38	118.528.797,91	114.181.715,82	111.191.018,39	110.116.264,57	4.347.082,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	77.824.195,67	74.656.939,67	71.654.951,31	71.631.951,31	71.119.206,47	3.001.988,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.036.435,71	43.871.858,24	42.526.764,51	39.559.067,08	38.997.058,10	1.345.093,73
DESPESAS DE CAPITAL (X)	248.916,33	323.439,33	139.900,93	139.900,93	131.776,93	183.538,40
INVESTIMENTOS	248.916,33	323.439,33	139.900,93	139.900,93	131.776,93	183.538,40
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	111.109.547,71	118.852.237,24	114.321.616,75	111.330.919,32	110.248.041,50	4.530.620,49
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobilizária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobilizária						
Dívida Contratual						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	111.109.547,71	118.852.237,24	114.321.616,75	111.330.919,32	110.248.041,50	4.530.620,49
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	111.109.547,71	118.852.237,24	114.321.616,75	111.330.919,32	110.248.041,50	4.530.620,49

NEXO 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	300,00	2.420.462,31	2.403.625,70	2.403.625,70	17.136,61	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	300,00	2.420.462,31	2.403.625,70	2.403.625,70	17.136,61	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00		0,00	0,00	0,00	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	300,00	2.420.462,31	2.403.625,70	2.403.625,70	17.136,61	0,00

NEXO 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-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.985,08	939.902,37	940.562,71	1.324,74	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	516.108,58	515.700,59	407,99	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.985,08	423.793,79	424.862,12	916,75	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00		0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.985,08	939.902,37	940.562,71	1.324,74	0,00

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO PATRIMONIAL
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2022

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	7.563.987,97	PASSIVO CIRCULANTE	1.919.292,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.391.009,59	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	512.744,84
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	104.960,51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	567.485,11
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.647,87
Estoques	1.068.017,87	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
Ativo Biológico		Demais Obrigações a Curto Prazo	836.414,77
VPD Pagas Antecipadamente		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.174.379,12	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 Deficido	
VPD Pagas Antecipadamente		TOTAL DO PASSIVO	1.919.292,59
Investimentos	29.946,41	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Imobilizado	9.144.432,71	ESPECIFICAÇÃO	
Intangível		Exercício Atual	
		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	4.213.367,17
		Resultados Acumulados de exercícios anteriores	10.605.707,33
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.819.074,50
TOTAL	16.738.367,09	TOTAL	16.738.367,09

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	6.495.970,10	PASSIVO FINANCEIRO	4.909.990,02
ATIVO PERMANENTE	10.242.396,99	PASSIVO PERMANENTE	
TOTAL DO ATIVO	16.738.367,09	TOTAL DO PASSIVO	4.909.990,02
		SALDO PATRIMONIAL	11.828.377,07

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 Convidados e outros instrumentos congêneres		Obrigações Convidadas 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/DEFICIT FINANCEIRO LEI 4.320/1964				
FONTES DE RECURSOS				Exercício Atual
Ordinária				
Ordinária	100	1500000		3.687.268,80
Ordinária	200	2500000		4.395.568,59
Vinculada				
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	103	1800000		-708.299,79
Outras Destinações de Recursos	117	1751000		-2.101.288,72
Outras Destinações de Recursos	165	1899000		-160.110,31
Outras Destinações de Recursos	170	1501000		-4.795,86
Outras Destinações de Recursos	182	1702000		6.181,08
Outras Destinações de Recursos	192	1756000		-2.364.089,56
Outras Destinações de Recursos				362.132,07
Outras Destinações de Recursos				59.393,86
TOTAL				1.585.986,05

ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:015194
60600

Assinado de forma digital
por ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:01519460600
Dados: 2023.03.31 13:54:58
-03'00'

RICARDO BATISTA
DOS REIS
SOUZA:68615760691

Assinado de forma digital por
RICARDO BATISTA DOS REIS
SOUZA:68615760691
Dados: 2023.03.31 13:54:38
-03'00'

Ana Carla Mariana Monteiro
Contadora - CRC/MG - 45565

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2022

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 205
Matrícula 1758

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	865.240,90
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.803.352,17
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	321.932,59
Transferências e Delegações Recebidas	202.896.118,69
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.324,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.343.534,04
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	214.231.503,13

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	71.869.847,63
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.428,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	50.322.820,15
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	823,78
Transferências e Delegações Concedidas	87.766.420,62
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	32.568,47
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	23.227,10
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	210.018.135,96
Resultado Patrimonial do Período	4.213.367,17

ANA LUISA
AFONSO
GUIMARAES:01519
460600

Assinado de forma digital
por ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:01519460600
Dados: 2023.03.31
13:54:05 -03'00'

RICARDO BATISTA
DOS REIS
SOUZA:68615760
691

Assinado de forma digital
por RICARDO BATISTA DOS
REIS SOUZA:68615760691
Dados: 2023.03.31 13:53:38
-03'00'

Ana Carolina Mariana Monteiro
Contadora - CRC/MG - 45585

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ORGÃO SICOM: 0175607
EXERCÍCIO: 2022

C.M.J.F
 Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

204
 758
 9

	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	558.409.721,57
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	3.030.493,68
Receita Tributária	865.240,90
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	1.803.352,17
Remuneração das Disponibilidades	317.815,66
Outras Receitas Derivadas e Originárias	44.084,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.914.428,24
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	553.464.799,65
DESEMBOLSOS	553.720.116,68
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	113.460.452,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	440.259.663,70
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.689.604,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	131.776,93
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	131.776,93
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(131.776,93)
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	4.557.827,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.833.181,63
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.391.009,59

ANA LUISA AFONSO
 GUIMARAES:015194
 60600

Assinado de forma digital por
 ANA LUISA AFONSO
 GUIMARAES:01519460600
 Dados: 2023.03.31 13:58:59
 -03'00'

RICARDO BATISTA
 DOS REIS
 SOUZA:68615760691

Assinado de forma digital por
 RICARDO BATISTA DOS REIS
 SOUZA:68615760691
 Dados: 2023.03.31 13:58:34
 -03'00'

Ana Carla Mariana Monteiro
 Contadora - ORCMG - 45565

Notas Explicativas 2022

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 2022.

1. Balanço Orçamentário

Descrição das Receitas e Despesas Intraorçamentária:

O DEMLURB não arrecadou Receitas Intraorçamentária no exercício em análise. Entretanto, ocorreram Despesas Intraorçamentária para a Contribuição Patronal para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, no valor de R\$10.001.171,68, “Contribuição Para o Plano de Saúde do Servidor”, no valor de R\$206.665,29.

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$111.109.547,71, deste montante foram movimentadas R\$13.593.613,79 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\$13.593.613,79, sendo R\$7.088.981,13, cancelamento de dotação e superávit financeiro R\$6.504.632,66.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

203

Matrícula

758

Rúbrica

9

1.3. Receitas Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

A receita total realizada no exercício foi da ordem de R\$114.321.616,75, deste montante R\$109.376.694,83 corresponde aos repasses financeiros recebidos para custear as despesas orçamentárias, e R\$4.944.921,92 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 igualassem. 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\$114.321.616,75, menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$114.321.616,75, 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.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 202
Matrícula 758
Rubrica [assinatura]

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
 Município de Juiz de Fora

3. Balanço Patrimonial

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa:

CAIXA E BANCOS			
Exercício: 2022		Departamento Municipal de Limpeza Urbana -	
DEMLURB			
UG	DOMICÍLIO BANCÁRIO	NOME DO DOMICÍLIO	SALDO
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 2760029	MOVIMENTO	30.089,06
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001259	CUSTEIO	4.464.341,10
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1159143	ALIENACAO DE BENS-INVESTIMENTO	67.517,86
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1166433	CONVENIO CEMIG	0,29
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001240	CONVENIO CEMIG	7.008,69
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001321	CONVENIO CESAMA	519.325,10
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1145789	RECEITA PROPRIA DEMLURB	9.465,78
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0060000104	RECEITA PROPRIA	1.287.079,63
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600710012	DECAN/MP	6.181,06
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600710233	DEMLURB - FINISA	1,00
TOTAL			6.391.009,58

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processual

Folha: nº

Matrícula

200
1958

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 DESPESAS	113110195	0,00	3.237,60	3.237,60	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	113110197	5.219,46	877,04	877,04	5.219,46
INSS A COMPENSAR	113211100	32.608,89	0,00	0,00	32.608,89
VALORES A CREDITAR	113810602	0,00	159.985.486,07	159.985.486,07	0,00
ORDENS BANCARIAS EMITIDAS	113810603	0,00	174.408.278,11	174.408.278,11	0,00
OUTROS VALORES A REALIZAR	113810699	7.300,45	0,00	0,00	7.300,45
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810800	871,59	64.658,15	64.852,10	677,64
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810900	1.631,97	4.852,94	4.688,77	1.796,14
TOTAL		104.990,29	334.467.389,91	334.467.419,69	104.960,51

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\$1.068.017,87 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

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

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	0,00	132.579.356,68	132.579.356,68	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	211400000	516.108,58	17.082.219,10	17.078.855,36	512.744,84
TOTAL		516.108,58			

Registra-se neste grupo um saldo a pagar de R\$512.744,84, que são, em sua totalidade obrigações trabalhistas e encargos sociais. Registra-se, ainda, não haver Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de Longo Prazo.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 199

Matrícula: 158

Rúbrica: g

198
158
9

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo

Demais Obrigações de Curto Prazo							
Exercício: 2022				Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB			
218000000	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	847.178,43	C	18.026.453,17	18.015.689,51	836.414,77	C
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	789.492,56	C	18.006.496,52	17.985.731,00	768.727,04	C
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS	789.492,56	C	12.327.202,38	12.022.004,26	484.294,44	C
218810100	CONSIGNACOES	103.230,05	C	1.173.857,57	1.078.039,96	7.412,44	C
218810110	PENSAO ALIMENTICIA	103.230,05	C	1.173.857,57	1.078.039,96	7.412,44	C
218810400	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	600,00	C	600,00	0,00	0,00	C
218810401	DEPOSITOS E CAUCOES	600,00	C	600,00	0,00	0,00	C
218811100	PREVIDENCIA SOCIAL	149.668,57	C	2.331.857,40	2.182.188,83	0,00	C
218811101	INSS - FORNECEDOR/CREDOR - PJ	0,00	C	102.010,96	102.010,96	0,00	C
218811102	INSS DE SERVIDORES DA ADM-CLT	149.668,57	C	725.927,63	576.259,06	0,00	C
218811103	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA	0,00	C	1.503.918,81	1.503.918,81	0,00	C
218811300	TESOURO	114.710,04	C	1.962.652,17	1.847.942,13	0,00	C
218811301	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	166,68	C	886.402,71	886.236,03	0,00	C
218811303	ISSQN RETIDO DE TERCEIROS	101.275,74	C	571.208,33	469.932,59	0,00	C
218811304	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	13.267,62	C	505.041,13	491.773,51	0,00	C

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo							
Exercício: 2022			Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB				
218811500	ASSOCIACAO DE CLASSES E SINDICAL	77.828,52	C	992.028,77	997.285,86	83.085,61	C
218811502	ATRAM - COD. I	3.496,53	C	31.787,49	31.040,89	2.749,93	C
218811504	SINSERPU - SIND. DOS SERVIDORE	12.790,65	C	163.961,07	165.007,79	13.837,37	C
218811509	GREMIO RECREATIVO DO DEMLURB	29.684,86	C	363.731,22	364.295,34	30.248,98	C
218811510	SINSERPU - SAUDE	16.945,88	C	215.962,72	217.858,52	18.841,68	C
218811511	SINSERPU - PLANO ODONTOLOGICO	14.910,60	C	189.888,00	192.385,05	17.407,65	C
218811513	SINSERPU - MATERIAL ESCOLAR	0,00	C	26.698,27	26.698,27	0,00	C
218811600	SEGUROS	20.118,02	C	247.768,88	246.933,50	19.324,64	C
218811602	CAPEMI SEGUROS	2.687,33	C	30.867,32	30.314,43	2.134,44	C
218811605	SEGUROS VERTICON	17.430,69	C	216.859,56	216.619,07	17.190,20	C
218811700	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	311.811,87	C	4.061.864,60	4.108.227,56	358.174,83	C
218811703	SICOOB CECREMEC	6.340,05	C	78.543,52	78.624,69	6.421,22	C
218811705	CARTAO BOA COMPRA	29.361,14	C	397.797,08	404.013,76	35.577,82	C
218811716	CEF - EMPRESTIMO	247.199,06	C	3.203.956,72	3.238.962,11	282.204,45	C
218811724	CONVÊNIO FARMÁCIA	0,00	C	0,00	228,00	228,00	C
218811728	BANCO DO BRADESCO - EMPRESTIMOS	3.251,32	C	38.726,93	38.541,54	3.065,93	C
218811729	BANCO DO BRASIL - EMPRESTIMOS	25.035,60	C	334.577,90	339.629,99	30.087,69	C
218811751	BANCO BMG - CARTAO DE CREDITO	624,70	C	8.262,45	8.227,47	589,72	C

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo							
Exercício: 2022				Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB			
218811900	OUTROS CONSIGNATARIOS	11.525,49	C	1.556.614,99	1.561.386,42	16.296,92	C
218811901	ACORDOS JUDICIAIS	700,00	C	2.740,40	2.740,40	700,00	C
218811902	VALE-TRANSPORTE	0,00	C	32.241,99	35.563,41	3.321,42	C
218811903	AME-ASSISTENCIA MEDICA A EMPRE	10.649,95	C	146.010,94	147.446,94	12.085,95	C
218811904	EMCASA - EMPRESA REG.HABITACAO	175,54	C	2.211,32	2.225,33	189,55	C
218811916	PLANO DE SAUDE - PJF	0,00	C	1.373.410,34	1.373.410,34	0,00	C
218900000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	57.685,87	C	19.956,65	29.958,51	67.687,73	C
218910000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	57.685,87	C	19.956,65	29.958,51	67.687,73	C
218910200	DIARIAS A PAGAR	0,00	C	4.301,80	4.301,80	0,00	C
218919900	OUTRAS OBRIGACOES CONSOLIDACAO	57.685,87	C	15.654,85	25.656,71	67.687,73	C

C.M.J.F
 Divisão de Arquivo e Registros
 Processuais
 Folha: nº 195
 Matrícula 758
 Rubrica

4. Demonstração do Fluxo de Caixa

Outros Ingressos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
451100000 451220000	Transferências Financeiras Recebidas	200.981.690,45
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	18.015.689,51
113000000 119000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	334.467.389,91
Total Outros Ingressos Operacionais		553.464.769,87
Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
351100000 351220000	Transferências Financeiras Concedidas	87.766.420,62
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	18.026.453,17
113000000 119000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	334.467.419,69
Total Outros Desembolsos Operacionais		440.260.293,48

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, isto é, até o final do exercício de 2022.

ANA LUISA AFONSO
 GUIMARAES:0151946
 0600

Assinado de forma digital por ANA
 LUISA AFONSO
 GUIMARAES:01519460600
 Dados: 2023.03.20 16:13:30 -03'00'



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 2022**

Sumário

1. Introdução.....	3
2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.....	4
2.1. Avaliação Orçamentária.....	4
2.1.1. Balanço Orçamentário	4
2.1.2. Análise da Execução Orçamentária	5
2.2. Avaliação Financeira.....	7
2.2.1. Balanço Financeiro	7
2.2.2. Análise do Balanço Financeiro	7
2.3. Balanço Patrimonial.....	9
2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial	9
2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais	11
2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais	11
2.5. Demonstração do Fluxo de Caixa	12
2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	12
3. Disponibilidades x Restos a Pagar	13
4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos.....	14
5. Ações de Controle Realizadas	15
6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas	18
7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público.....	19
8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA.....	21
9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM	23
10. Parecer Conclusivo	25
11. Anexos:	27
11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário – Receitas.....	27
11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas	28
11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados	29
11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	29
11.5.1. Tabela 05.1 - Balanço Financeiro (Ingressos).....	30
11.5.2. Tabela 05.2 - Balanço Financeiro (Dispêndios)	31
11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial	32
11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais.....	33
11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa	34
11.9. Notas Explicativas	35

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

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 - 9ª Edição.

Além disto, atende à determinação contida na Instrução Normativa nº 65, de 03 de janeiro de 2023, 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 2022 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 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”.

Cumprir 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 2022, instituído por meio da Lei Municipal nº 14.337, de 29 de dezembro de 2021, estimou a receita no montante de R\$ 4.505.233,24 e as transferências financeiras recebidas da Administração Direta tiveram uma previsão de R\$106.604.314,47, perfaz o total de R\$ 111.109.547,71. A despesa fixada corresponde ao mesmo montante, isto é, no valor total de R\$ 111.109.547,71.

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 - 9ª 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\$ 4.944.921,92. 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\$ 113.215.269,83, utilizados para fazer face às despesas executadas no exercício.

A despesa total executada no exercício foi de 114.321.616,75, sendo que 99,878% 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\$ 139.900,93, o que corresponde a 0,122% dos gastos totais e referem-se aos investimentos, tais como: móveis, utensílios e equipamentos: de informática, de limpeza e agrícola.

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

C.M.J.F
 Divisão de Arquivo e Registros
 Processo nº _____
 Folha: nº 190
 Município MS
 Data: _____

2.1.2. Análise da Execução Orçamentária

Quociente do Equilíbrio Orçamentário:

<u>Dotação Atualizada da Despesa</u>	118.852.237,24	=	1,07
Previsão Inicial da Receita + Transferências	111.109.547,71		

Este quociente demonstra que para cada R\$ 1,00 da Receita Prevista foram fixados R\$ 1,07 de Despesa, demonstrando que no decorrer do exercício houve movimentação dos créditos orçamentários, na ordem de R\$ 7.742.689,53, provenientes de superávit financeiro (R\$ 6.504.632,66) e de cancelamento de dotação de outra Unidade Gestora (R\$ 1.238.056,87).

Quociente de Execução da Receita:

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	118.160.191,75	=	1,06
Previsão Inicial da Receita + Transferências	111.109.547,71		

A análise deste quociente indica que para cada R\$ 1,00 de receita prevista foi arrecadado R\$ 1,06, demonstrando que a receita arrecadada foi maior que a receita prevista na ordem de R\$ 7.050.644,04, representando um excesso de arrecadação.

C.M.J.F

Divisão do Arquivo e Registros

Processual

Folha: nº

Matrícula

Resposta

Quociente de Execução da Despesa:

<u>Despesa Empenhada</u>	114.321.616,75	=	0,96
Dotação Atualizada da Despesa	118.852.237,24		

Este quociente registra que para cada R\$ 1,00 de despesa fixada foi executado R\$ 0,96, demonstrando uma economia orçamentária de R\$ 4.530.620,49.

Quociente de Resultado Orçamentário:

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	118.160.191,75	=	1,03
Despesa Empenhada	114.321.616,75		

O resultado indica que para cada R\$1,00 da despesa realizada foi arrecadado R\$1,03 de receita, demonstrando um superávit orçamentário de execução na ordem de R\$ 3.838.575,00. 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 - 9ª 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	118.160.191,75 = 1,072
Despesa Orçamentária Paga	110.248.041,50

O resultado indica que existe R\$1,072 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 em restos a pagar inscrito 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\$1,03, mencionado na página 06, aumenta para R\$1,072.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros:

Saldo p/o exercício seguinte	6.391.009,59	=	3,49
Saldo do exercício anterior	1.833.181,63		

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

Receita Realizada	4.944.921,92	=	0,045
Despesa Orçamentária Paga	110.248.041,50		

O resultado indica que existe R\$0,045 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, 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.

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 - 9ª 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>	6.495.970,10	=	1,32
Passivo Financeiro	4.909.990,02		

Este quociente indica que em 2022 ocorreu um superávit financeiro na ordem de R\$ 1.585.980,08.

Liquidez Corrente:

<u>Ativo Circulante</u>	7.563.987,97	=	3,94
Passivo Circulante	1.919.292,59		

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\$ 5.644.695,38.

Endividamento Geral:

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u>	1.919.292,59	=
Ativo Total	16.738.367,09	

O resultado acima indica que apenas R\$ 1.919.292,59 dos ativos da entidade está comprometido com as obrigações e dívidas.

Composição de Endividamento:

<u>Passivo Circulante</u>	1.919.292,59	=	1,00
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	1.919.292,59		

Este quociente demonstra que o total da dívida da entidade 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 - 9ª 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.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 184
Matrícula 1758
Revisão: ex

2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

$$\frac{\text{Total das Variações Aumentativas } 214.231.503,13}{\text{Total das Variações Diminutivas } 210.018.135,96} = \mathbf{1,02}$$

O resultado demonstra que o total das Variações Aumentativas foi de R\$1,02 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\$ 4.213.367,17.

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

<u>Caixa Liq. Gerado nas Operações</u>	4.689.604,89	=	2,44
Total do Passivo	1.919.292,59		

Indica que para cada R\$ 2,44 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

<u>Caixa Liq. Gerado nas Operações</u>	4.689.604,89	=	1,03
Total da Geração Liq. De Caixa	4.557.827,96		

Este quociente indica que para cada R\$1,00 de geração líquida de caixa pela entidade R\$1,03 foi atribuído às atividades operacionais.

3. Disponibilidades x Restos a Pagar

TABELA 9

Vr. nominal em R\$ 100

Disponibilidades x Obrigações Financeiras	Posição em: 31/12/2022
Disponibilidades (A)	6.391.009,59
Caixa	0,00
Bancos e Aplicações Financeiras	6.391.009,59
Obrigações Financeiras (B)	4.909.990,02
Consignações	836.414,77
Restos a Pagar - Exercícios Anteriores	0,00
Restos a Pagar Processados Inscritos em 2022	1.082.877,82
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2022	2.990.697,43
Resultado (A-B) Superávit/Déficit Financeiro	1.481.019,57

As disponibilidades apuradas no final do exercício financeiro de 2022, na ordem de R\$ 6.391.009,59, foram superiores ao total das obrigações financeiras, na ordem de R\$ 4.909.990,02, apresentando um superávit na ordem de R\$ 1.481.019,57. 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 27 (vinte e sete) bloqueios judiciais que perfazem um total de R\$ 104.576,80, todos referente a pagamento de sentença judicial de pequeno valor.

4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos

Em 2022 o DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana realizou a aquisição de 03 roçadeiras costais 2 tempos a gasolina, com parte dos recursos obtidos com a alienação de ativos ocorrida em Fev/2019 através de leilão nº 001/2018 - processo administrativo nº 10118/2018. Parte do saldo remanescente deste recurso encontra-se disponível na respectiva conta bancária e uma parte está bloqueado judicialmente.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 101

Matrícula 153

Rúbrica

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha:

180

Matrícula

158

Assinatura

5. Ações de Controle Realizadas

Em reuniões realizadas, durante o exercício de 2022, 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 8.666/93 e suas posteriores alterações;

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 - O contrato de prestação de serviços de sistema de folha de pagamento e ponto biométrico feito em novembro de 2017 está funcionando e atendendo as demandas, inclusive sendo criados novos relatórios quando se faz necessário.

5 - Em 2022, o DEMLURB realizou a apreensão de 923 (novecentos e vinte e três) animais em vias públicas, sendo 631 caninos, 244 felinos, 03 bovinos, 43 equinos e 02 muaras.

6 - Mantivemos o processo de cobrança dos grandes geradores 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. Mapeamos todos os grandes geradores ativos no ArcGis e reativamos os que foram desativados em consequência do Covid-19;

7 - Demos continuidade ao serviço de atualização de mapas temáticos da capina, rotas de coleta e de varrição. Iniciamos, também, o mapeamento das feiras livres e de todos os serviços do programa Boniteza realizados pelo DEMLURB, tais como: roçada, capina, limpeza de córregos entre outros.

119
158
A

8 – 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. Estamos realizando o mapeamento deste serviço com informação dos locais de recolhimento e de entrega dos móveis.

9 – Em 2022 demos continuidade ao levantamento dos bota fora irregulares e limpeza dos mesmos, visando eliminar focos de vetores de doenças e dar destinação correta dos resíduos.

10 – O site do DEMLURB foi atualizado para o mesmo design utilizado no site da Prefeitura de Juiz de Fora – MG, modernizando a sua aparência e aumentando o número de informações para a população. Atualizamos também a Intranet da Autarquia com novas tecnologias, facilitando o lançamento dos dados pelos usuários.

11 – Visando melhorar o saneamento e o aspecto visual dos resíduos a serem coletados, foi disponibilizado um quantitativo maior de contentores na região central da cidade para que a população e os estabelecimentos comerciais descartem os seus resíduos já dentro dos recipientes próprios em vez de depositarem nas vias públicas.

12 – Optou-se pela ampliação de uma rota de coleta seletiva, que está sendo realizada no período noturno, com isto o percentual da população atendida passou de 62 para 90%.

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;

A

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 georeferenciadas, 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 2022 foram mantidas as alterações feitas no ano anterior.

8 – 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.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processual

Folha: nº

Matrícula

Rubrica



6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas

Em 2022 o DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana - não repassou recursos públicos a entidades privadas.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo: _____
Folha: nº 1111
Matrícula 158
Rubrica _____



7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público

Devido às dificuldades de integração de dados, que afeta a consistência de informações, o Município está em fase de contratação de serviços técnicos especializados para aquisição de solução tecnológica de integração de gestão de processo da administração direta e indireta que está relacionada a 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. Referida contratação será efetivada por meio de recursos que foram captados através do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros –PNAFMIII, conforme Lei Municipal nº 13.748, de 10 de novembro de 2018, que autorizou o Município a contratar com a União a operação de crédito amparada pelo referido programa.

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.

Em 2022 não foram instaurados Processos Administrativos Disciplinares (PAD's) e nem Sindicâncias visando a apuração de fatos que apurem a ocorrência de danos ao erário.

Segue abaixo as decisões proferidas nos PAD's instaurados em 2011 que se encontravam em andamento em 31/Dez/2021:

1 - PAD nº 017/2011, instaurado em 24/Ago/2011.

Objetivo: Apurar responsabilidade do servidor decorrente do acidente de trânsito descrito no BO M063.2011.0072311. Face recusa do servidor Adilson Maurício Silveira de ressarcir ao DEMLURB o valor de R\$ 2.200,00 (dois mil e duzentos reais), foi proposta Ação Judicial Ordinária de Cobrança nº 0145.12.080607-3 e Processo Judicial Eletrônico nº 5040513-69.2022.8.13.0145 – Classe Cumprimento de Sentença.

Situação em 31/12/2022: Após decisão de 2ª instância proferida pelo Tribunal de Justiça de Minas Gerais, em 09/Set/2022 foi proferida sentença condenando o réu a pagar o débito no prazo de 15 dias, sob pena de incidência de multa de 10% do valor devido mais honorários advocatícios de 10% sobre o valor da condenação. Não há comprovação de quitação do débito até o final de 2022.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo/nº

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA**TABELA 10**

Vr. nominal em R\$ 100

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas para 2022			
Programa: Meio Ambiente e Sustentabilidade			
META	PPA	LOA	Execução
Física	0,311	0	0,326
Financeira	80.267.148,83	80.267.148,83	80.422.686,62

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 15 (quinze) 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 2022 foram de 0,326 toneladas de lixo coletadas por habitante.

A execução orçamentária do programa durante o exercício de 2022 alcançou o montante de R\$ 80.422.686,62, 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 2022 foi de R\$114.321.616,75, sendo executada de forma adequada em comparação ao previsto.

Processuais

Folha: 113

Matrícula: 1758

Pública

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 - Construção de almoxarifado para guarda de uniformes dos servidores a serem lavados em lavanderia;
- 2 - Criação de mais 04 (quatro) baias para cães no canil municipal;
- 3 - Construção de novos banheiros para atender aos servidores da coleta que trabalham no período diurno;
- 4 - Ampliação e reforma do Centro de Apoio da Zona Sul;
- 5 - Criação do SESMT com reforma e mudança do setor de medicina do trabalho incluindo os serviços de enfermagem que foi disponibilizada aos servidores;
- 6 - Pinturas e reformas diversas nas edificações próprias.

142
1458
9

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.

9

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 14 (quatorze) fontes com detalhamento local. Estão sendo desenvolvidos mecanismos visando melhoria da qualidade dos dados.

Nesse sentido, o desafio continua sendo o de implementar ações direcionadas a soluções tecnológicas que contemplem, além da automação dos novos procedimentos contábeis, informações integradas aos demais sistemas de gestão, promovendo a qualidade e agilidade das informações. No entanto, a necessidade do desenvolvimento de tal solução implica investimentos de grande vulto, que somente são possíveis por meio de captação de recursos, sendo que foi aprovada a Lei nº 13.748, de 10 de setembro de 2018, que autorizou o Município a contratar com a União, operação de crédito ao amparo do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros - PNAFM - III, no valor de R\$ 17.998.106,36 (dezessete milhões, novecentos e noventa e oito mil, cento e seis reais e trinta e seis centavos) o qual contempla, entre outros, aquisição de sistema integrado de gestão público administrativa, que atenda às determinações da Lei de Responsabilidade Fiscal, Tribunais de Contas e demais órgãos de controle, estando no momento em fase de implantação.

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

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha nº

140

Matrícula

458

Rúbrica

10. Parecer Conclusivo

Em conclusão ao exame do processo de prestação de contas do exercício de 2022 do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB, destacam-se que:

1 – Em 31 de dezembro de 2022 o DEMLURB não possuía saldo de restos a pagar relativos a exercícios anteriores e no exercício de 2022 foram inscritos restos a pagar na ordem de R\$ 4.073.575,25, incluindo as consignações R\$ 836.414,77, totalizando as obrigações financeiras em R\$ 4.909.990,02. Em contrapartida sua disponibilidade era de R\$ 6.391.009,59, demonstrando um superávit de R\$1.481.019,57.

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 que presta serviço técnico no sistema de processamento da folha de pagamento está funcionando de acordo com o previsto e à medida que se faz necessário, são feitas adequações no layout, atendendo assim os anseios do Departamento de Recursos Humanos.

3 – 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.

4 – 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.

5 – Em 2022 o DEMLURB passou a utilizar um terceiro caminhão para a prestação de serviço de coleta seletiva com isto passamos a coletar o lixo reciclável de 90% da população.

6 - 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 a intranet facilitou o acesso aos dados pessoais dos servidores da autarquia.

7 - No final de 2022 foi homologado processo licitatório através do qual passamos a contratar o serviço de lavanderia que será disponibilizado para os servidores que trabalham na coleta de resíduos, assim haverá adequada higienização e desinfecção dos uniformes o que acarretará na redução dos riscos ocupacionais e de transmissão de infecções.

8 - Com a criação do SESMT foi disponibilizado aos servidores uma equipe interdisciplinar composta por Médico do Trabalho, Auxiliar de Enfermagem, Engenheiro do Trabalho e 04 (quatro) Técnicos de Segurança do Trabalho que prestam o apoio em diversas demandas funcionais e pessoais.

9 - De forma a atender por completo as demandas dos servidores, também foi 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 2023.


ZACARIAS PEREIRA DE SOUZA
DEMLURB

ANA LUISA AFONSO GUIMARÃES
Diretora Geral
DEMLURB

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 169

Matrícula: 1758

Rúbrica: [assinatura]

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº
Folha: nº 168
Matrícula 758
Rubrica

11. Anexos:

11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário - Receitas

TABELA 01 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS				
Exercício: 2022		DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO e = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	4.435.316,91	4.435.316,91	4.944.921,92	509.605,01
RECEITA TRIBUTÁRIA	732.326,08	732.326,08	865.240,90	132.914,82
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	3.003,58	3.003,58	317.815,66	314.812,08
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	1.714.765,97	1.714.765,97	1.803.352,17	88.586,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.896.304,56	1.896.304,56	1.914.428,24	18.123,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	88.916,72	88.916,72	44.084,95	(44.831,77)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	69.916,33	69.916,33		(69.916,33)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS	69.916,33	69.916,33		(69.916,33)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - RPPS (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	4.505.233,24	4.505.233,24	4.944.921,92	439.688,68
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	4.505.233,24	4.505.233,24	4.944.921,92	439.688,68
DÉFICIT (VII)			109.376.694,83	109.376.694,83
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	4.505.233,24	4.505.233,24	114.321.616,75	109.816.383,51
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro		6.504.632,66		

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas

TABELA 02 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS

Exercício: 2022

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)	110.860.631,38	118.528.797,91	114.181.715,82	111.191.018,39	110.116.264,57	4.347.082,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	77.824.195,67	74.656.939,67	71.654.951,31	71.631.951,31	71.119.206,47	3.001.988,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.036.435,71	43.871.858,24	42.526.764,51	39.559.067,08	38.997.058,10	1.345.093,73
DESPESAS DE CAPITAL (X)	248.916,33	323.439,33	139.900,93	139.900,93	131.776,93	183.538,40
INVESTIMENTOS	248.916,33	323.439,33	139.900,93	139.900,93	131.776,93	183.538,40
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI+XII)	111.109.547,71	118.852.237,24	114.321.616,75	111.330.919,32	110.248.041,50	4.530.620,49
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	111.109.547,71	118.852.237,24	114.321.616,75	111.330.919,32	110.248.041,50	4.530.620,49
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	111.109.547,71	118.852.237,24	114.321.616,75	111.330.919,32	110.248.041,50	4.530.620,49

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: 2022						
DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana						
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	300,00	2.420.462,31	2.403.625,70	2.403.625,70	17.136,61	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	300,00	2.420.462,31	2.403.625,70	2.403.625,70	17.136,61	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00		0,00	0,00	0,00	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	300,00	2.420.462,31	2.403.625,70	2.403.625,70	17.136,61	0,00

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processuais

Folha: nº

Motricula

Rubrica

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: 2022					
DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana					
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	1.985,08	939.902,37	940.562,71	1.324,74	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	516.108,58	515.700,59	407,99	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.985,08	423.793,79	424.862,12	916,75	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00		0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.985,08	939.902,37	940.562,71	1.324,74	0,00

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processual

Folha: nº

165

Matrícula

158

Rubrica

11.5.1. Tabela 05.1 - Balanço Financeiro (Ingressos)

TABELA 05.1 - BALANÇO FINANCEIRO (INGRESSOS)	
Exercício: 2022	DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana
INGRESSOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	4.944.921,92
Ordinária	2.980.246,96
Vinculada	1.964.674,96
Recursos Vinculados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Outras Destinações de Recursos	1.964.674,96
Transferências Financeiras Recebidas (II)	200.981.690,45
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	129.183.250,71
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	71.798.439,74
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	356.556.684,45
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.990.697,43
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.082.877,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.015.689,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários	334.467.419,69
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.833.181,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.833.181,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	564.316.478,45

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha: nº

Metrômetro

Rubrica

11.5.2. Tabela 05.2 - Balanço Financeiro (Dispêndios)

TABELA 05.2 - BALANÇO FINANCEIRO (DISPÊNDIOS)	
Exercício: 2022	DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana
DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Despesa Orçamentária (VI)	114.321.616,75
Ordinária	112.380.381,66
Vinculada	1.941.235,09
Recursos Vinculados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Outras Destinações de Recursos	1.941.235,09
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	87.766.420,62
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	
Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	87.766.420,62
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	355.837.431,49
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.403.625,70
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	940.562,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.025.853,17
Outros Pagamentos Extraorçamentários	334.467.389,91
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	6.391.009,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.391.009,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	564.316.478,45

11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial

TABELA 06 - BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	7.563.987,97	PASSIVO CIRCULANTE	1.919.292,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.391.009,59	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	512.744,84
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	104.960,51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	567.485,11
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.647,87
Estoques	1.068.017,87	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
VPD Pagas Antecipadamente		Demais Obrigações a Curto Prazo	836.414,77
		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.174.379,12	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	1.919.292,59
Investimentos	29.946,41	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
<u>Inobilizado</u>	9.144.432,71	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	4.213.367,17
		Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	10.605.707,33
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.819.074,50
TOTAL	16.738.367,09	TOTAL	16.738.367,09

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	6.495.970,10	PASSIVO FINANCEIRO	4.909.990,02
ATIVO PERMANENTE	10.242.396,99	PASSIVO PERMANENTE	
TOTAL DO ATIVO	16.738.367,09	TOTAL DO PASSIVO	4.909.990,02
		SALDO PATRIMONIAL	11.828.377,07

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 Congêneros		Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneros	
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			3.687.268,80
Ordinária	100	1500000	4.395.568,59
Ordinária	200	2500000	(708.299,79)
Vinculada			(2.101.288,72)
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	103	1800000	(160.110,31)
Outras Destinações de Recursos	117	1751000	(4.795,86)
Outras Destinações de Recursos	165	1899000	6.181,08
Outras Destinações de Recursos	170	1501000	(2.364.089,56)
Outras Destinações de Recursos	182	1702000	362.132,07
Outras Destinações de Recursos	192	1756000	59.393,86
TOTAL			1.585.980,08

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais

TABELA 07 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício: 2022 **DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	865.240,90
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.803.352,17
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	321.932,59
Transferências e Delegações Recebidas	202.896.118,69
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1324,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.343.534,04
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	214.231.503,13

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	71.869.847,63
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.428,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	50.322.820,15
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	823,78
Transferências e Delegações Concedidas	87.766.420,62
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	32.568,47
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	23.227,10
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	210.018.135,96
Resultado Patrimonial do Período	4.213.367,17

11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

TABELA 08 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
Exercício: 2022	DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana
	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	558.409.721,57
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	3.030.493,68
Receita Tributária	865.240,90
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	1.803.352,17
Remuneração das Disponibilidades	317.815,66
Outras Receitas Derivadas e Originárias	44.084,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.914.428,24
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	553.464.799,65
DESEMBOLSOS	553.720.116,68
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	113.460.452,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	440.259.663,70
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.689.604,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	131.776,93
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	131.776,93
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(131.776,93)
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	4.557.827,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.833.181,63
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.391.009,59

C.M.J.F

Divisão do Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Púbica

161

758

11.9. Notas Explicativas

Nas próximas páginas seguem as notas explicativas conforme informado anteriormente.

ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:015194
60600

Assinado de forma digital por
ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:01519460600
Dados: 2023.03.31 13:42:46
-03'00'

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 160
Matrícula 758
Rúbrica

Notas Explicativas 2022

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 2022.

1. Balanço Orçamentário

Descrição das Receitas e Despesas Intraorçamentária:

O DEMLURB não arrecadou Receitas Intraorçamentária no exercício em análise. Entretanto, ocorreram Despesas Intraorçamentária para a Contribuição Patronal para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, no valor de R\$10.001.171,68, “Contribuição Para o Plano de Saúde do Servidor”, no valor de R\$206.665,29.

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$111.109.547,71, deste montante foram movimentadas R\$13.593.613,79 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\$13.593.613,79, sendo R\$7.088.981,13, cancelamento de dotação e superávit financeiro R\$6.504.632,66.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 159
Matrícula 158
Rúbrica

1.3. Receitas Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

A receita total realizada no exercício foi da ordem de R\$114.321.616,75, deste montante R\$109.376.694,83 corresponde aos repasses financeiros recebidos para custear as despesas orçamentárias, e R\$4.944.921,92 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 iguallassem. 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\$114.321.616,75, menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$114.321.616,75, 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.

C.M.J.F
Divisão do Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 158
Matrícula: 2458
Rubrica

3. Balanço Patrimonial

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa:

Exercício: 2022		DEMLURB			Departamento Municipal de Limpeza Urbana -	
UG	DOMICÍLIO BANCÁRIO	NOME DO DOMICÍLIO	SALDO			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 2760029	MOVIMENTO	30.089,06			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001259	CUSTEIO	4.464.341,10			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1159143	ALIENACAO DE BENS-INVESTIMENTO	67.517,86			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1166433	CONVENIO CEMIG	0,29			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001240	CONVENIO CEMIG	7.008,69			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600001321	CONVENIO CESAMA	519.325,10			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001 25925 1145789	RECEITA PROPRIA DEMLURB	9.465,78			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0060000104	RECEITA PROPRIA	1.287.079,63			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600710012	DECAN/MP	6.181,08			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104 15369 0600710233	DEMLURB - FINISA	1,00			
TOTAL			6.391.009,59			

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 DESPESAS	113110195	0,00	3.237,60	3.237,60	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	113110197	5.219,46	877,04	877,04	5.219,46
INSS A COMPENSAR	113211100	32.608,89	0,00	0,00	32.608,89
VALORES A CREDITAR	113810602	0,00	159.985.486,07	159.985.486,07	0,00
ORDENS BANCARIAS EMITIDAS	113810603	0,00	174.408.278,11	174.408.278,11	0,00
OUTROS VALORES A REALIZAR	113810699	7.300,45	0,00	0,00	7.300,45
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810800	871,59	64.658,15	64.852,10	677,64
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810900	1.631,97	4.852,94	4.688,77	1.796,14
TOTAL		104.990,29	334.467.389,91	334.467.419,69	104.960,51

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\$1.068.017,87 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	0,00	132.579.356,68	132.579.356,68	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	211400000	516.108,58	17.082.219,10	17.078.855,36	512.744,84
TOTAL		516.108,58			

Registra-se neste grupo um saldo a pagar de R\$512.744,84, que são, em sua totalidade obrigações trabalhistas e encargos sociais. Registra-se, ainda, não haver Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de Longo Prazo.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 155

Matrícula 758

Rubrica

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo

Exercício: 2022		Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB					
		Demais Obrigações de Curto Prazo					
218000000	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	847.178,43	C	18.026.453,17	18.015.689,51	836.414,77	C
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	789.492,56	C	18.006.496,52	17.985.731,00	768.727,04	C
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS	789.492,56	C	12.327.202,38	12.022.004,26	484.294,44	C
218810100	CONSIGNACOES	103.230,05	C	1.173.857,57	1.078.039,96	7.412,44	C
218810110	PENSAO ALIMENTICIA	103.230,05	C	1.173.857,57	1.078.039,96	7.412,44	C
218810400	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	600,00	C	600,00	0,00	0,00	C
218810401	DEPOSITOS E CAUCOES	600,00	C	600,00	0,00	0,00	C
218811100	PREVIDENCIA SOCIAL	149.668,57	C	2.331.857,40	2.182.188,83	0,00	C
218811101	INSS - FORNECEDOR/CREDOR - PJ	0,00	C	102.010,96	102.010,96	0,00	C
218811102	INSS DE SERVIDORES DA ADM-CLT	149.668,57	C	725.927,63	576.259,06	0,00	C
218811103	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA	0,00	C	1.503.918,81	1.503.918,81	0,00	C
218811300	TESOURO	114.710,04	C	1.962.652,17	1.847.942,13	0,00	C
218811301	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	166,68	C	886.402,71	886.236,03	0,00	C
218811303	ISSQN RETIDO DE TERCEIROS	101.275,74	C	571.208,33	469.932,59	0,00	C
218811304	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	13.267,62	C	505.041,13	491.773,51	0,00	C

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo						
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB						
Exercício: 2022						
218811500	ASSOCIACAO DE CLASSES E SINDICAL	77.828,52	C	992.028,77	997.285,86	83.085,61
218811502	ATRAM - COD. I	3.496,53	C	31.787,49	31.040,89	2.749,93
218811504	SINERPU - SIND. DOS SERVIDORE	12.790,65	C	163.961,07	165.007,79	13.837,37
218811509	GREMIO RECREATIVO DO DEMLURB	29.684,86	C	363.731,22	364.295,34	30.248,98
218811510	SINERPU - SAUDE	16.945,88	C	215.962,72	217.858,52	18.841,68
218811511	SINERPU - PLANO ODONTOLOGICO	14.910,60	C	189.888,00	192.385,05	17.407,65
218811513	SINERPU - MATERIAL ESCOLAR	0,00	C	26.698,27	26.698,27	0,00
218811600	SEGUROS	20.118,02	C	247.768,88	246.933,50	19.324,64
218811602	CAPEMI SEGUROS	2.687,33	C	30.867,32	30.314,43	2.134,44
218811605	SEGUROS VERTICON	17.430,69	C	216.859,56	216.619,07	17.190,20
218811700	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	311.811,87	C	4.061.864,60	4.108.227,56	358.174,83
218811703	SICOOB CECREMEC	6.340,05	C	78.543,52	78.624,69	6.421,22
218811705	CARTAO BOA COMPRA	29.361,14	C	397.797,08	404.013,76	35.577,82
218811716	CEF - EMPRESTIMO	247.199,06	C	3.203.956,72	3.238.962,11	282.204,45
218811724	CONVÊNIO FARMÁCIA	0,00	C	0,00	228,00	228,00
218811728	BANCO DO BRADESCO - EMPRESTIMOS	3.251,32	C	38.726,93	38.541,54	3.065,93
218811729	BANCO DO BRASIL - EMPRESTIMOS	25.035,60	C	334.577,90	339.629,99	30.087,69
218811751	BANCO BMG - CARTAO DE CREDITO	624,70	C	8.262,45	8.227,47	589,72

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processus
Folha: nº 153
Matrícula 1958
Rúbrica

Notas Explicativas – Exercício 2022 – DEMLURB
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo									
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB									
Exercício: 2022									
218811900	OUTROS CONSIGNATARIOS	11.525,49	C	1.556.614,99	1.561.386,42	16.296,92	C		
218811901	ACORDOS JUDICIAIS	700,00	C	2.740,40	2.740,40	700,00	C		
218811902	VALE-TRANSPORTE	0,00	C	32.241,99	35.563,41	3.321,42	C		
218811903	AME-ASSISTENCIA MEDICA A EMPRE	10.649,95	C	146.010,94	147.446,94	12.085,95	C		
218811904	EMCASA - EMPRESA REG.HABITACAO	175,54	C	2.211,32	2.225,33	189,55	C		
218811916	PLANO DE SAUDE - PJF	0,00	C	1.373.410,34	1.373.410,34	0,00	C		
218900000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	57.685,87	C	19.956,65	29.958,51	67.687,73	C		
218910000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	57.685,87	C	19.956,65	29.958,51	67.687,73	C		
218910200	DIARIAS A PAGAR	0,00	C	4.301,80	4.301,80	0,00	C		
218919900	OUTRAS OBRIGACOES CONSOLIDACAO	57.685,87	C	15.654,85	25.656,71	67.687,73	C		

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus

Folha: nº 152

Matrícula 758

Rubrica

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus nº

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

4. Demonstração do Fluxo de Caixa

Outros Ingressos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
451100000 451220000	Transferências Financeiras Recebidas	200.981.690,45
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	18.015.689,51
113000000 119000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	334.467.389,91
Total Outros Ingressos Operacionais		553.464.769,87
Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
351100000 351220000	Transferências Financeiras Concedidas	87.766.420,62
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	18.026.453,17
113000000 119000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	334.467.419,69
Total Outros Desembolsos Operacionais		440.260.293,48

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, isto é, até o final do exercício de 2022.

ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:0151946
0600

Assinado de forma digital por ANA
LUISA AFONSO
GUIMARAES:01519460600
Dados: 2023.03.20 16:13:30 -03'00'



150

158

de

Portaria nº 002/2023 - DG/DEMLURB

Designa servidor para efetuar a emissão do Relatório de Controle Interno.

A Diretora Geral do DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana, Autarquia Municipal, com sede e administração sito à Av. Francisco Valadares, nº 1.000, no bairro Vila Ideal, nesta cidade, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela Lei nº 5.517/78 e Decreto nº 2.192/78, e,

Considerando o disposto no Anexo 1 da Instrução Normativa nº 03/2014 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, que dispõe sobre as contas anuais prestadas pelos dirigentes das autarquias e fundações municipais,

RESOLVE:

Art.1º - Designar o servidor Zacarias Pereira de Souza, Assistente Administrativo VI, como responsável pela emissão do Relatório de Controle Interno do exercício 2022 até que seja constituída, no âmbito desta entidade, a comissão de controle interno setorial.

Art.2º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Art.3º - Registre-se, publique-se por afixação e cumpra-se.

Juiz de Fora, 28 de março de 2023.

Ana Luisa Afonso Guimarães
Diretora Geral
DEMLURB

ANA LUISA AFONSO
GUIMARAES:01519460600

Assinado de forma digital por ANA
LUIZA AFONSO
GUIMARAES:01519460600
Dados: 2023.03.31 14:01:46 -03'00'