



Em 30 março de 2022

Ofício nº 0007/2022 – DG/DEMLURB

De: Gisele Pereira Teixeira  
Diretora Geral/DEMLURB

Para: Juraci Scheffer  
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 2021**.

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

Atenciosamente,

**GISELE PEREIRA TEIXEIRA**  
Diretora Geral  
DEMLURB

Câmara Municipal de Juiz de Fora  
Divisão de Expediente  
Recebido em 31/03/22 às 15:47 hs

  
Servidor(a)

CÂMARA MUNICIPAL  
DE JUIZ DE FORA  
Protocolo nº 1036  
Em 31/03/2022  
abris  
EXPEDIENTE

# PRESTAÇÃO DE

# CONTAS

# 2021



Departamento Municipal de Limpeza Urbana

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO FINANCEIRO  
ORGÃO SICOM: 0175607  
EXERCÍCIO: 2021

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	4.178.538,50	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	102.568.191,07
Ordinária	2.427.583,43	Ordinária	100.845.011,98
<b>Vinculada</b>	1.750.955,07	<b>Vinculada</b>	1.723.179,09
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	1.750.955,07	Outras Destinações de Recursos	1.723.179,09
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	174.532.508,33	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	79.093.272,49
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	109.128.171,15	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	65.404.337,18	Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	79.093.272,49
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
<b>Recebimentos Extra-Orçamentários (III)</b>	263.053.053,76	<b>Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)</b>	262.293.736,94
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.420.462,31	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.107.464,08
Inscrição de Restos a Pagar Processados	939.902,37	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	703.953,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	17.260.945,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	17.045.040,91
Outros Recebimentos Extraorçamentários	242.431.744,08	Outros Pagamentos Extraorçamentários	242.437.278,50
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	4.024.281,54	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	1.833.181,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.024.281,54	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.833.181,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>445.788.382,13</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>445.788.382,13</b>

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processual:

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

156

158

*Gisele Pereira Teixeira*  
DIRETORA GERAL  
DEMLURB

*Ana Carla Mariana Monteiro*  
Contadora - CRC/MG - 45665

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ORGÃO SICOM: 0175607  
EXERCÍCIO: 2021

155  
158

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>4.770.236,49</b>	<b>4.770.236,49</b>	<b>4.178.538,50</b>	<b>(591.697,99)</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	750.578,54	750.578,54	769.429,41	18.850,87
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	19.112,91	19.112,91	61.044,33	41.931,42
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	2.056.422,40	2.056.422,40	1.496.743,36	(559.679,04)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.828.574,04	1.828.574,04	1.770.979,55	(57.594,49)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	115.548,60	115.548,60	80.341,85	(35.206,75)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>63.560,30</b>	<b>63.560,30</b>		<b>(63.560,30)</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS	63.560,30	63.560,30		(63.560,30)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.178.538,50</b>	<b>(655.258,29)</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)</b>				
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS</b>				
Mobiliária				
Contratual				
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS</b>				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.178.538,50</b>	<b>(655.258,29)</b>
<b>DÉFICIT (VII)</b>			<b>98.389.652,57</b>	<b>98.389.652,57</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>97.734.394,28</b>
<b>SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>		<b>6.230,73</b>		
Supervit Financeiro		6.230,73		

Gisele Pereira Teixeira  
DIRETORA GERAL  
DE MLURB

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>102.122.328,83</b>	<b>104.600.050,11</b>	<b>102.297.814,57</b>	<b>99.877.352,26</b>	<b>98.937.449,89</b>	<b>2.302.235,54</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.161.467,00	65.892.217,00	65.481.348,17	65.481.348,17	64.965.239,59	410.868,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.960.861,83	38.707.833,11	36.816.466,40	34.396.004,09	33.972.210,30	1.891.366,71
<b>DESPESAS DE CAPITAL (X)</b>	<b>361.639,87</b>	<b>445.139,87</b>	<b>270.376,50</b>	<b>270.376,50</b>	<b>270.376,50</b>	<b>174.763,37</b>
INVESTIMENTOS	361.639,87	445.139,87	270.376,50	270.376,50	270.376,50	174.763,37
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>102.483.968,70</b>	<b>105.045.189,98</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>100.147.728,76</b>	<b>99.207.826,39</b>	<b>2.476.998,91</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XIV)</b>						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>102.483.968,70</b>	<b>105.045.189,98</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>100.147.728,76</b>	<b>99.207.826,39</b>	<b>2.476.998,91</b>
<b>SUPERÁVIT (XVI)</b>						
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>102.483.968,70</b>	<b>105.045.189,98</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>100.147.728,76</b>	<b>99.207.826,39</b>	<b>2.476.998,91</b>

Ana Carolina Matta Monteiro  
Contadora / CRCMG - 45850

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.265.232,76</b>	<b>2.107.464,08</b>	<b>2.107.464,08</b>	<b>157.468,68</b>	<b>300,00</b>
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	0,00	2.265.232,76	2.107.464,08	2.107.464,08	157.468,68	300,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.265.232,76</b>	<b>2.107.464,08</b>	<b>2.107.464,08</b>	<b>157.468,68</b>	<b>300,00</b>

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.359,23</b>	<b>704.579,30</b>	<b>703.953,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.985,08</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	345.841,15	345.841,15	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.359,23	358.738,15	358.112,30	0,00	1.985,08
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.359,23</b>	<b>704.579,30</b>	<b>703.953,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.985,08</b>

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO PATRIMONIAL  
ORGÃO SICOM: 0175607  
EXERCÍCIO: 2021

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 154  
Matrícula 758  
Rúbrica

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.361.225,27</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.789.065,88</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.833.181,63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	516.108,58
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	104.990,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	425.778,87
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
Estoques	1.423.053,35	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
VPD Pagas Antecipadamente		Demais Obrigações a Curto Prazo	847.178,43
		<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.034.478,19</b>	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
Realizável a Longo Prazo		Transferências Fiscais a Longo Prazo	
Créditos a Longo Prazo		Provisões a Longo Prazo	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		Demais Obrigações a Longo Prazo	
Estoques		Resultado Deferido	
VPD Pagas Antecipadamente		<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.789.065,88</b>
Investimentos	29.946,41		
Imobilizado	9.004.531,78	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
Intangível		ESPECIFICAÇÃO	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	(1.884.575,57)
		Resultado do exercício	12.491.213,15
		Resultados Acumulados de exercícios anteriores	
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
<b>TOTAL</b>	<b>12.395.703,46</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10.606.637,58</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>12.395.703,46</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES  
LEI 4.320/1964

Ana Carolina Mariani Monteiro  
Coordenadora - CRC/MG - 45663

Gisele Pereira Teixeira  
DIRETORA GERAL  
DEMLURB

ATIVO FINANCEIRO	1.938.171,92	PASSIVO FINANCEIRO	4.209.828,19
ATIVO PERMANENTE	10.457.531,54	PASSIVO PERMANENTE	4.209.828,19
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.395.703,46</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.209.828,19</b>
		<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>8.185.875,27</b>

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**  
LEI 4.320/1964

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	11.797.259,83	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
Garantias e Contra garantias recebidas	11.797.259,83	Garantias e Contra garantias concedidas	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres	
Direitos Contratuais		Obrigações Contratuais	
Outros Atos Potenciais Ativos		Outros Atos Potenciais Passivos	
<b>TOTAL</b>	<b>11.797.259,83</b>	<b>TOTAL</b>	

**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**  
LEI 4.320/1964

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual
Ordinária		-2.462.669,34
Ordinária	100	-2.462.669,34
Ordinária	200	0,00
Vinculada		191.013,07
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		-14.136,82
Outras Destinações de Recursos	103	-14.136,82
Outras Destinações de Recursos	117	-16.995,93
Outras Destinações de Recursos	124	156.220,59
Outras Destinações de Recursos	192	65.925,23
<b>TOTAL</b>		<b>-2.271.656,27</b>

Ana Carla Medianeira Monteiro  
Contadora - CRCMG-42506

*Gisele Pereira Teixeira*  
Gisele Pereira Teixeira  
DIRETORA GERAL  
DEMLURB

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
ORGÃO SICOM: 0175607  
EXERCÍCIO: 2021

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 152  
Matrícula 758  
Rúbrica

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	769.429,41
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.496.743,36
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	67.814,71
Transferências e Delegações Recebidas	176.303.487,88
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.609.443,25
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>185.246.918,61</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	65.676.503,58
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.102,07
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	42.313.847,23
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	26,76
Transferências e Delegações Concedidas	79.093.272,49
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.105,25
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	23.636,80
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>187.131.494,18</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(1.884.575,57)</b>

Ana Carla <sup>Monteiro</sup> Mariana Monteiro  
Contadora - CRC/MG - 45005

  
Gisele Pereira Teixeira  
DIRETORA GERAL  
DEMLURB

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 ORGÃO SICOM: 0175607  
 EXERCÍCIO: 2021

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 151

Matrícula 1758

Rúbrica

	Exercício Atual
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
<b>INGRESSOS</b>	
	438.403.735,91
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	
	2.407.558,95
Receita Tributária	769.429,41
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	1.496.743,36
Remuneração das Disponibilidades	61.044,33
Outras Receitas Derivadas e Originárias	80.341,85
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	1.770.979,55
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	434.225.197,41
<b>DESEMBOLSOS</b>	
	440.324.459,32
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	
	101.748.867,42
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	338.575.591,90
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	(1.920.723,41)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
<b>INGRESSOS</b>	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
<b>DESEMBOLSOS</b>	
	270.376,50
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	270.376,50
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	(270.376,50)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
<b>INGRESSOS</b>	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	
<b>DESEMBOLSOS</b>	
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	(2.191.099,91)
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4.024.281,54
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	1.833.181,63

Ana Carla Mariana Monteiro  
 Contadora - CRC/MG - 45985

Gisele Pereira Teixeira  
 DIRETORA GERAL  
 DEMLURB



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 150

Matricula 158

Rúbrica

CONFIRMAÇÃO DE ENTREGA DA REMESSA DO MÓDULO:  
DCASP/I - PRODUCAO

IDENTIFICAÇÃO DA REMESSA

<b>CNPJ do declarante:</b> 20430120000136	<b>Município Declarante:</b> JUIZ DE FORA	<b>Mês de</b> -
<b>Órgão/Entidade:</b> Departamento Municipal de Limpeza Urbana		
<b>Exercício:</b> 2021	<b>Número do protocolo:</b> 11716030175652	<b>Data e hora de recebimento:</b> 11/03/2022 - 16:55
<b>Chave de verificação:</b> 3098469110		

A prestação de contas foi recebida pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, porém, só será aceita após a conclusão com sucesso do procedimento dos documentos encaminhados.

## Notas Explicativas 2021

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 2021.

### 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\$7.920.769,44, “Contribuição Para o Plano de Saúde do Servidor”, no valor de R\$188.272,00, “Multa de Trânsito”, no valor de R\$409,45.

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$102.483.968,70, deste montante foram movimentadas R\$8.121.728,81 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\$8.121.728,81, sendo R\$8.115.498,08, cancelamento de dotação e superávit financeiro R\$6.230,73.

### 1.3. Receitas Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

A receita total realizada no exercício foi da ordem de R\$102.568.191,07, deste montante R\$98.389.652,57 corresponde aos repasses financeiros recebidos para custear as despesas orçamentárias, e R\$4.178.538,50 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 da despesa executadas, foi informado no campo “Déficit” 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\$102.568.191,07, menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$102.568.191,07, 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 extraorçamentária são reconhecidas no passivo na fase da liquidação da despesa e sua baixa ocorre no pagamento da obrigação.

3. Balanço Patrimonial

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa:

CAIXA E BANCOS					Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB	
UG	DOMICÍLIO BANCÁRIO	NOME DO DOMICÍLIO	SALDO			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	010   000000   00	CAIXA	56,93			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	010   313100   00	CAIXA	421,55			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   2760029	MOVIMENTO	28.197,81			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600001259	CUSTEIO	1.070.852,44			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   1159143	ALIENACAO DE BENS-INVESTIMENTO	65.925,23			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   1166433	CONVENIO CEMIG	0,27			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600001240	CONVENIO CEMIG	14,40			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600001321	CONVENIO CESAMA	271.743,85			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   1145789	RECEITA PROPRIA DEMLURB	9.270,35			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0060000104	RECEITA PROPRIA	361.890,42			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600710012	DECAN/MP	24.808,38			
<b>TOTAL</b>			<b>1.833.181,63</b>			

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 147  
Matrícula 758  
Rubrica

**Demonstração dos Créditos a Curto Prazo:**

CRÉDITOS A CURTO PRAZO					Rubrica
Identificação da conta	Conta Contábil	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	113110194	51.241,73	6.116,20	0,00	57.357,93
ADIANTAMENTO PARA DESPESAS	113110195	0,00	1.123,05	1.123,05	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	113110197	5.219,46	6.744,64	6.744,64	5.219,46
INSS A COMPENSAR	113211100	32.608,89	32.608,89	32.608,89	32.608,89
VALORES A CREDITAR	113810602	0,00	120.306.541,34	120.306.541,34	0,00
ORDENS BANCARIAS EMITIDAS	113810603	0,00	122.027.326,76	122.027.326,76	0,00
OUTROS VALORES A REALIZAR	113810699	7.300,45	0,00	0,00	7.300,45
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810800	534,82	42.700,84	42.364,07	871,59
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810900	2.550,52	14.116,78	15.035,33	1.631,97
<b>TOTAL</b>		<b>99.455,87</b>	<b>242.437.278,50</b>	<b>242.431.744,08</b>	<b>104.990,29</b>

**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\$1.423.053,35 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
<b>Total</b>	<b>29.946,41</b>

**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	125.341.218,69	125.341.218,69	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	211400000	345.841,15	14.896.727,54	15.066.994,97	516.108,58
<b>TOTAL</b>		<b>345.841,15</b>	<b>140.237.946,23</b>	<b>140.408.213,66</b>	<b>516.108,58</b>

Registra-se neste grupo um saldo a pagar de R\$516.108,58, 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 145

Matrícula 1458

Rúbrica

Demais Obrigações de Curto Prazo

Demais Obrigações de Curto Prazo									
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB									
Exercício: 2021									
21800000	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	631.274,34	C	17.045.040,91	17.260.945,00	847.178,43	C		
21880000	VALORES RESTITUIVEIS	597.576,45	C	17.043.973,54	17.235.889,65	789.492,56	C		
21881000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS	597.576,45	C	17.043.973,54	17.235.889,65	789.492,56	C		
21881010	CONSIGNACOES	5.651,96	C	1.035.032,02	1.132.610,11	103.230,05	C		
21881010	PENSAO ALIMENTICIA	5.651,96	C	1.035.032,02	1.132.610,11	103.230,05	C		
21881040	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	600,00	C	0,00	0,00	600,00	C		
21881040	DEPOSITOS E CAUCOES	600,00	C	0,00	0,00	600,00	C		
21881100	PREVIDENCIA SOCIAL	96.720,12	C	5.709.852,89	5.762.801,34	149.668,57	C		
21881101	INSS - FORNECEDOR/CREDOR - PJ	0,00	C	185.998,98	185.998,98	0,00	C		
21881102	INSS DE SERVIDORES DA ADM-CLT	96.218,73	C	1.487.512,52	1.540.962,36	149.668,57	C		
21881103	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA	501,39	C	4.036.341,39	4.035.840,00	0,00	C		
218811300	TESOURO	118.542,35	C	4.239.755,56	4.235.923,25	114.710,04	C		
218811301	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	132,10	C	44.920,04	44.954,62	166,68	C		
218811303	ISSQN RETIDO DE TERCEIROS	101.277,50	C	575.495,03	575.493,27	101.275,74	C		
218811304	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	17.132,75	C	3.619.340,49	3.615.475,36	13.267,62	C		

Notas Explicativas - Exercício 2021 - DEMLURB  
Município de Juiz de Fora

Exercício: 2021		Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB					
Demais Obrigações de Curto Prazo							
218811500	ASSOCIACAO DE CLASSES E SINDICAL	84.554,11	C	859.775,32	853.049,73	77.828,52	C
218811502	ATRAM - COD. I	3.080,35	C	44.167,07	44.583,25	3.496,53	C
218811504	SINSERPU - SIND. DOS SERVIDORES	12.221,79	C	149.701,67	150.270,53	12.790,65	C
218811509	GREMIO RECREATIVO DO DEMLURB	26.963,22	C	328.051,23	330.772,87	29.684,86	C
218811510	SINSERPU - SAUDE	14.769,59	C	162.762,59	164.938,88	16.945,88	C
218811511	SINSERPU - PLANO ODONTOLOGICO	27.519,16	C	174.248,56	161.640,00	14.910,60	C
218811513	SINSERPU - MATERIAL ESCOLAR	0,00	C	844,20	844,20	0,00	C
218811600	SEGUROS	19.687,85	C	237.622,52	238.052,69	20.118,02	C
218811602	CAPEMI SEGUROS	2.888,35	C	36.556,21	36.355,19	2.687,33	C
218811605	SEGUROS VERTICON	16.799,50	C	201.066,31	201.697,50	17.430,69	C
218811700	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	260.567,29	C	3.417.498,23	3.468.742,81	311.811,87	C
218811701	CAPEMI-CONTA EMPRE	0,00	C	804,78	804,78	0,00	C
218811703	SICOOB CECREMEC	4.925,54	C	64.827,73	66.242,24	6.340,05	C
218811705	CARTAO BOA COMPRA	29.605,99	C	338.375,87	338.131,02	29.361,14	C
218811716	CEF - EMPRESTIMO	189.528,48	C	2.644.724,02	2.702.394,60	247.199,06	C
218811724	CONVÊNIO FARMÁCIA	252,40	C	1.047,93	795,53	0,00	C
218811728	BANCO DO BRADESCO - EMPRESTIMOS	1.611,34	C	29.264,88	30.904,86	3.251,32	C
218811729	BANCO DO BRASIL - EMPRESTIMOS	23.022,63	C	291.211,53	293.224,50	25.035,60	C
218811730	BANCO BMG - EMPRESTIMOS	0,00	C	0,00	0,00	0,00	C
218811751	BANCO BMG - CARTAO DE CREDITO	11.620,91	C	47.241,49	36.245,28	624,70	C

Demais Obrigações de Curto Prazo									
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB									
Exercício: 2021									
218811900	OUTROS CONSIGNATARIOS	11.252,77	C	1.544.437,00	1.544.709,72	11.525,49	C		
218811901	ACORDOS JUDICIAIS	700,00	C	0,00	0,00	700,00	C		
218811903	AME-ASSISTENCIA MEDICA A EMPRE	10.383,20	C	130.502,37	130.769,12	10.649,95	C		
218811904	EMCASA - EMPRESA REG.HABITACAO	169,57	C	2.077,05	2.083,02	175,54	C		
218811916	PLANO DE SAUDE - PJF	0,00	C	1.411.857,58	1.411.857,58	0,00	C		
218900000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	33.697,89	C	1.067,37	25.055,35	57.685,87	C		
218910000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	33.697,89	C	1.067,37	25.055,35	57.685,87	C		
218910200	DIARIAS A PAGAR	0,00	C	1.067,37	1.067,37	0,00	C		
218919900	OUTRAS OBRIGACOESÁ CONSOLIDACAO	33.697,89	C	0,00	23.987,98	57.685,87	C		

#### 4. Demonstração do Fluxo de Caixa

##### Outros Ingressos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
451100000 451220000	Transferências Financeiras Recebidas	115.577.625,32
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	17.260.945,00
113000000 119000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	242.437.278,50
<b>Total Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>375.275.848,82</b>
Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
351100000 351220000	Transferências Financeiras Concedidas	82.249.242,91
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	17.045.040,91
113000000 119000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	242.431.744,08
<b>Total Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>341.726.027,90</b>

#### 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 2021.

GISELE  
PEREIRA  
TEIXEIRA:8305  
0779691

Assinado de forma  
digital por GISELE  
PEREIRA  
TEIXEIRA:83050779691  
Dados: 2022.03.07  
09:06:35 -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 2021**

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

## 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

Processuais

Folha: nº 138

Matrícula 758

Rúbrica

## 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 - 8ª Edição.

Além disto, atende à determinação contida na Instrução Normativa nº 62, de 22 de dezembro de 2021, 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 2021 e o parecer conclusivo sobre as mesmas, demonstradas no presente Relatório de Controle Interno.



## 2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

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

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

### 2.1. Avaliação Orçamentária

O Orçamento do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB, para o exercício de 2021, instituído por meio da Lei Municipal nº 14.143, de 29 de dezembro de 2020, estimou a receita no montante de R\$ 4.833.796,79 e as transferências financeiras recebidas da Administração Direta tiveram uma previsão de R\$97.650.171,91, perfaz o total de R\$ 102.483.968,70. A despesa fixada corresponde ao mesmo montante, isto é, no valor total de R\$ 102.483.968,70.

#### 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 - 8ª 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\$ 4.178.538,50. 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\$ 95.439.235,84, utilizados para fazer face às despesas executadas no exercício.

A despesa total executada no exercício foi de R\$ 102.568.191,07, sendo que 99,376% 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\$ 270.376,50, o que corresponde a 0,264% 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

Processuais

Folha: nº 136

Matrícula 758

Rúbrica

### 2.1.2. Análise da Execução Orçamentária

#### Quociente do Equilíbrio Orçamentário:

<u>Dotação Atualizada da Despesa</u>	105.045.189,98	=	<b>1,02</b>
Previsão Inicial da Receita + Transferências	102.483.968,70		

Este quociente demonstra que para cada R\$ 1,00 da Receita Prevista foram fixados R\$ 1,02 de Despesa, demonstrando que no decorrer do exercício houve movimentação dos créditos orçamentários, na ordem de R\$ 2.561.221,28, provenientes de superávit financeiro (R\$ 6.230,73) e de cancelamento de dotação de outra Unidade Gestora (R\$ 2.554.990,55).

#### Quociente de Execução da Receita:

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	99.617.774,34	=	<b>0,97</b>
Previsão Inicial da Receita + Transferências	102.483.968,70		

A análise deste quociente indica que para cada R\$ 1,00 de receita prevista foi arrecadado R\$ 0,97, demonstrando que a receita arrecadada foi menor que a receita prevista na ordem de R\$ 2.866.194,36, representando um déficit de arrecadação.

**Quociente de Execução da Despesa:**

<u>Despesa Empenhada</u>	102.568.191,07	=	<b>0,98</b>
Dotação Atualizada da Despesa	105.045.189,98		

Este quociente registra que para cada R\$ 1,00 de despesa fixada foi executado R\$ 0,98, demonstrando uma economia orçamentária de R\$ 2.476.998,91.

**Quociente de Resultado Orçamentário:**

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	99.617.774,34	=	<b>0,97</b>
Despesa Empenhada	102.568.191,07		

O resultado indica que para cada R\$1,00 da despesa realizada foi arrecadado R\$0,97 de receita, demonstrando um déficit orçamentário de execução na ordem de R\$ 2.950.416,73. 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 - 8ª 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	99.617.774,34 = <b>1,004</b>
Despesa Orçamentária Paga	99.207.826,39

O resultado indica que existe R\$1,004 de receita orçamentária recebida para cada R\$1,00 de despesa orçamentária paga. Observa-se que foi considerado no montante da receita orçamentária o valor referente aos repasses financeiros recebidos e desconsiderados do montante de despesa orçamentária paga os restos a pagar 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\$0,97, mencionado na página 06, aumenta para R\$1,004.

**C.M.J.F**  
 Divisão de Arquivo e Registros  
 Processual  
 Folha: nº 133  
 Matrícula 758  
 Rúbrica

#### Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros:

Saldo p/o exercício seguinte	1.833.181,63 = <b>0,46</b>
Saldo do exercício anterior	4.024.281,54

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

#### Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

Receita Realizada	4.178.538,50 = <b>0,04</b>
Despesa Orçamentária Paga	99.207.826,39

O resultado indica que existe R\$0,04 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 - 8ª edição, demonstra a posição estática dos bens, direitos e obrigações resultante 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>	1.938.171,92	=	<b>0,46</b>
Passivo Financeiro	4.209.828,19		

Este quociente indica que em 2021 ocorreu um déficit financeiro na ordem de R\$ 2.271.656,27.

#### Liquidez Corrente:

<u>Ativo Circulante</u>	3.361.225,27	=	<b>1,88</b>
Passivo Circulante	1.789.065,88		

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\$ 1.572.159,39.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processuais

Folha: nº 131

Matrícula 158

Rúbrica

**Endividamento Geral:**

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u>	1.789.065,88	=	<b>0,14</b>
Ativo Total	12.395.703,46		

O resultado acima indica que apenas R\$ 1.789.065,88 dos ativos da entidade está comprometido com as obrigações e dívidas.

**Composição de Endividamento:**

<u>Passivo Circulante</u>	1.789.065,88	=	<b>1,00</b>
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	1.789.065,88		

Este quociente demonstra que o total da dívida da entidade realizar-se-á no próximo exercício financeiro.



130

758

9

## 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 - 8ª edição, evidencia as variações patrimoniais diminutivas e as variações patrimoniais aumentativas, visando demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade, conforme se verifica no "item 8 – Anexos", Tabela 07.

### 2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais

#### Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

$$\frac{\text{Total das Variações Aumentativas}}{\text{Total das Variações Diminutivas}} = \frac{185.246.918,61}{187.131.494,18} = 0,99$$

O resultado demonstra que o total das Variações Aumentativas foi de R\$0,99 para cada R\$1,00 do total das Variações Diminutivas, evidenciando um déficit patrimonial no exercício e, conseqüentemente, o resultado das variações patrimoniais foi deficitário na ordem de R\$ 1.884.575,57.

## 2.5. Demonstração do Fluxo de Caixa

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

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

### 2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa

#### Quociente da Capacidade de Amortização da Dívida

$$\frac{\text{Caixa Liq. Gerado nas Operações}}{\text{Total do Passivo}} = \frac{-1.920.723,41}{1.789.065,88} = -1,07$$

Indica que para cada R\$ 1,07 de recursos gerados pela entidade temos R\$1,00 de dívida para pagar. Esse índice será ampliado assim que forem efetuados os repasses de recursos financeiros pela Administração Direta, mas os mesmos são efetuados no momento do pagamento da despesa.

#### Quociente da Atividade Operacional

$$\frac{\text{Caixa Liq. Gerado nas Operações}}{\text{Total da Geração Liq. De Caixa}} = \frac{-1.920.723,41}{-2.191.099,91} = 0,88$$

Este quociente indica que para cada R\$1,00 de geração líquida de caixa pela entidade R\$0,88 foi atribuído às atividades operacionais.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matricula

Rúbrica

## 3. Disponibilidades x Restos a Pagar

TABELA 9

Vr. no minal em R\$ 1,00

Disponibilidades x Obrigações Financeiras	Posição em: 31/12/2021
<b>Disponibilidades (A)</b>	<b>1.833.181,63</b>
Caixa	478,48
Bancos e Aplicações Financeiras	1.832.703,15
<b>Obrigações Financeiras (B)</b>	<b>4.209.828,19</b>
Consignações	847.178,43
Restos a Pagar - Exercícios Anteriores	2.285,08
Restos a Pagar Processados Inscritos em 2021	939.902,37
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2021	2.420.462,31
<b>Resultado (A-B) Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>-2.376.646,56</b>

As disponibilidades apuradas no final do exercício financeiro de 2021, na ordem de R\$ 1.833.181,63, foram inferiores ao total das obrigações financeiras, na ordem de R\$ 4.209.828,19, apresentando um déficit na ordem de R\$ 2.376.646,56. 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 11 (onze) bloqueios judiciais que perfazem um total de R\$ 51.087,92, todos referente a pagamento de sentença judicial de pequeno valor.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 124

Matricula 758

Rúbrica

#### 4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos

Em 2021 o DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana não realizou destinação com o restante dos recursos obtidos com a alienação de ativos ocorrida em Fev/2019 através de leilão nº 001/2018 – processo administrativo nº 10118/2018. Este recurso encontra-se disponível na respectiva conta bancária.



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processua

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

## 5. Ações de Controle Realizadas

Em reuniões realizadas, durante o exercício de 2021, 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 2021, o Departamento de Controle Animal foi extinto e tal serviço passou a ser de responsabilidade da Secretaria de Saúde através do Departamento de Saúde Animal - DSAN, criado através da Lei nº 13.830, de 31 de janeiro de 2019 e regulamentado pelo Decreto nº 14.514, de 30 de abril de 2021. O DEMLURB ficou responsável pela apreensão de animais em vias públicas e pela guarda dos mesmos.
- 6 - Em 2021 continuamos com 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 gerados 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.



125  
758  
↓

8 - Foi iniciado, em 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 2021 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 - Foi implementado um novo ecoponto, em parceria com a MRS Logística, no bairro Barbosa Lage, onde o descarte irregular de resíduos era recorrente.

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

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

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

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

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

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

6 - Para auxiliar a Diretoria Operacional nas tomadas de decisões e nos cronogramas de serviços a serem executados são criados mapas temáticos ou manutenções nos já existentes e 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 2021 foram mantidas as alterações feitas no ano anterior.

8 - No site do DEMLURB, na aba "DEMLURB Informa", foi criado o 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

Rúbrica



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus

Folha: nº 123

Matrícula 158

Rúbrica

## 6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas

Em 2021 o DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana - não repassou recursos públicos a entidades privadas.



## 7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público

Devido às dificuldades de integração de dados, que afeta a consistência de informações, o Município 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 2021 não foram instaurados Processos Administrativos Disciplinares (PAD's) e nem Sindicâncias visando a apuração de fatos que apurem a ocorrência de danos ao erário.

121  
MS8  
e

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

Situação em 31/12/2021: Em 21/Ago/2021 foi proferida sentença condenando o réu a pagar a quantia de R\$ 2.200,00 corrigida a partir da citação, custas processuais e honorários de 20% sobre o valor da condenação. Em Dez/2021 o processo aguarda decisão de 2ª instância a ser proferida pelo Tribunal de Justiça de Minas Gerais.

2 - PAD nº 027/2011, instaurado em 09/Nov/2011.

Objetivo: Apurar responsabilidades do servidor José Roberto Braz, decorrente de danos ocasionados no veículo de placa MWY-7968 de propriedade da Lopac, tendo desviado da rota determinada pelo seu superior hierárquico. Após a decisão pela nulidade do processo o mesmo foi reiniciado e encaminhado à SARH/PJF.

Situação em 31/12/2021: Por não ser possível a comprovação dos fatos para apurar o ocorrido optou-se novamente pela nulidade do processo.



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus: \_\_\_\_\_

Folha: nº 120

Matrícula: 758

Rúbrica: \_\_\_\_\_

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

Vr. nominal em R\$ 100

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas para 20201			
Programa: JF + Sustentável			
META	PPA	LOA	Execução
Física	0,438	0	<b>0,306</b>
Financeira	73.304.701,00	71.855.181,91	<b>73.812.914,81</b>

O Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB executou 04 (quatro) programas, quais sejam: Operação Especial; JF + Eficiente; JF + Sustentável; e, Gestão Institucional; por meio de 15 (quinze) ações. O programa de maior relevância acima demonstrado é analisado a seguir.

O programa JF + Sustentável tem por finalidade planejar o crescimento da cidade garantindo a preservação do meio ambiente, o desenvolvimento econômico e social para o presente e para as gerações futuras. Os resultados alcançados em 2021 foram de 0,306 toneladas de lixo coletadas por habitante.

A execução orçamentária do programa durante o exercício de 2021 alcançou o montante de R\$ 73.812.914,81, 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 04 (quatro) programas supramencionados, o total da execução orçamentária em 2021 foi de R\$ 102.568.191,07, sendo executada de forma adequada em comparação ao previsto.

Nas demais 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 - Reforma na base do imóvel que atende o Centro de Apoio do Bom Pastor;

2 - No local de base de apoio ao setor de coleta, atualmente localizada na antiga Usina de Reciclagem, foram realizadas as seguintes obras:

- a) Iniciada a construção do almoxarifado;
- b) Realizada a cobertura e ampliação do espaço destinado ao refeitório;
- c) Reparo e manutenção na iluminação.

3 - Em parceria com a MRS Logística foi construído um novo ecoponto no bairro Barbosa Lage.

**C.M.J.F**

Divisão de Arquivo e Registro

Processus

Folha: nº

119

Matrícula

758

Rúbrica





118  
458  

## 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, 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, uma vez que cada secretaria emite seus empenhos e o pagamento é centralizado no tesouro municipal, dificultando a identificação da conta bancária utilizada para pagamento de cada empenho de forma individualizada, considerando o número expressivo de servidores, empenhos e ordens bancárias, impossibilitando a elaboração uma ordem bancária para cada empenho/liquidação;

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, o setor de gestão de veículos ou o setor de gestão de pessoal não ter como efetuar testes através do sistema, enquanto o setor responsável pela execução orçamentária estiver em fase de teste.

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

7. Controles individualizados por fonte de recursos nas contas bancárias, o que exige grande esforço, além de adaptação de procedimentos e implementação de soluções tecnológicas, já que o DEMLURB efetua o controle e acompanhamento de 02 (dois) Caixas - recurso do tesouro e próprio, 09 (nove) contas bancárias e 07 (sete) 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 licitação.

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.

111  
MSB  
8

## 10. Parecer Conclusivo

Em conclusão ao exame do processo de prestação de contas do exercício de 2021 do Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB, destacam-se que:

1 - Em 31 de dezembro de 2021 o DEMLURB possuía saldo de restos a pagar relativos ao exercício de 2015 no valor de R\$ 1.068,33, ao exercício de 2016 no valor de R\$ 290,90, ao exercício de 2020 no valor de R\$ 925,85 e no exercício de 2021 foram inscritos restos a pagar na ordem de R\$ 3.360.364,68, incluindo as consignações R\$ 847.178,43, totalizando as obrigações financeiras em R\$ 4.209.828,19. Em contrapartida sua disponibilidade era de R\$ 1.833.181,63, demonstrando um déficit de R\$ 2.376.646,56.

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, , explicando, portanto, o déficit demonstrado.

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 2021 o DEMLURB passou a operar o terceiro ecoponto no bairro Barbosa Lage no intuito de eliminar o descarte irregular de rejeitos no município de Juiz de Fora.



6 – O site do DEMLURB passou por reformulações significativas, tais como: auxiliar a população no descarte adequado de resíduos; inclusão de dados estatísticos dos serviços prestados pelo DEMLURB; facilitou o acesso aos dados pessoais dos servidores; dentre outros. Utilizando, atualmente, os mesmos padrões do site da Prefeitura de Juiz de Fora.

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 2022.

  
**ZACARIAS PEREIRA DE SOUZA**  
**DEMLURB**

  
**GISELE PEREIRA TEIXEIRA**  
**Diretora Geral**  
**DEMLURB**

**C.M.J.F**

Divisão de Arquivo e Registro

Processus

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

115

158

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

## 11. Anexos:

## 11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário - Receitas

TABELA 01 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS				
Exercício: 2021		DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>4.770.236,49</b>	<b>4.770.236,49</b>	<b>4.178.538,50</b>	<b>(591.697,99)</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	750.578,54	750.578,54	769.429,41	18.850,87
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	19.112,91	19.112,91	61.044,33	41.931,42
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	2.056.422,40	2.056.422,40	1.496.743,36	(559.679,04)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.828.574,04	1.828.574,04	1.770.979,55	(57.594,49)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	115.548,60	115.548,60	80.341,85	(35.206,75)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>63.560,30</b>	<b>63.560,30</b>		<b>(63.560,30)</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS	63.560,30	63.560,30		(63.560,30)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.178.538,50</b>	<b>(655.258,29)</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)</b>				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.178.538,50</b>	<b>(655.258,29)</b>
<b>DÉFICIT (VII)</b>			<b>98.389.652,57</b>	<b>98.389.652,57</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>4.833.796,79</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>97.734.394,28</b>
<b>SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>		<b>6.230,73</b>		
Superávit Financeiro		6.230,73		

## 11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas

TABELA 02 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS

Exercício: 2021

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)
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>102.122.328,83</b>	<b>104.600.050,11</b>	<b>102.297.814,57</b>	<b>99.877.352,26</b>	<b>98.937.449,89</b>	<b>2.302.235,54</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.161.467,00	65.892.217,00	65.481.348,17	65.481.348,17	64.965.239,59	410.868,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.960.861,83	38.707.833,11	36.816.466,40	34.396.004,09	33.972.210,30	1.891.366,71
<b>DESPESAS DE CAPITAL (X)</b>	<b>361.639,87</b>	<b>445.139,87</b>	<b>270.376,50</b>	<b>270.376,50</b>	<b>270.376,50</b>	<b>174.763,37</b>
INVESTIMENTOS	361.639,87	445.139,87	270.376,50	270.376,50	270.376,50	174.763,37
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) =(IX+X+XI+XII)</b>	<b>102.483.968,70</b>	<b>105.045.189,98</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>100.147.728,76</b>	<b>99.207.826,39</b>	<b>2.476.998,91</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINCIAMENTO (XIV)</b>						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>102.483.968,70</b>	<b>105.045.189,98</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>100.147.728,76</b>	<b>99.207.826,39</b>	<b>2.476.998,91</b>
SUPERÁVIT (XVI)						
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>102.483.968,70</b>	<b>105.045.189,98</b>	<b>102.568.191,07</b>	<b>100.147.728,76</b>	<b>99.207.826,39</b>	<b>2.476.998,91</b>

### 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: 2021						
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	0,00	2.265.232,76	2.107.464,08	2.107.464,08	157.468,68	300,00
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	0,00	2.265.232,76	2.107.464,08	2.107.464,08	157.468,68	300,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.265.232,76</b>	<b>2.107.464,08</b>	<b>2.107.464,08</b>	<b>157.468,68</b>	<b>300,00</b>

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

### 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: 2021					
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	1.359,23	704.579,30	703.953,45	0,00	1.985,08
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	345.841,15	345.841,15	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.359,23	358.738,15	358.112,30	0,00	1.985,08
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.359,23</b>	<b>704.579,30</b>	<b>703.953,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.985,08</b>

## 11.5.1. Tabela 05.1 - Balanço Financeiro (Ingressos)

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 111

Matrícula: 758

Rúbrica: 

TABELA 05.1 - BALANÇO FINANCEIRO (INGRESSOS)	
Exercício: 2021	
DEMLURB - Departamento Municipal de Limpeza Urbana	
INGRESSOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	4.178.538,50
Ordinária	2.427.583,43
<b>Vinculada</b>	1.750.955,07
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	1.750.955,07
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	174.532.508,33
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	109.128.171,15
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	65.404.337,18
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
<b>Recebimentos Extra-Orçamentários (III)</b>	263.053.053,76
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.420.462,31
Inscrição de Restos a Pagar Processados	939.902,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	17.260.945,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	242.431.744,08
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	4.024.281,54
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.024.281,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
<b>TO TAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>445.788.382,13</b>



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processante

Folha: nº 110

Matrícula: 758

Rubrica:

## 11.5.2. Tabela 05.2 - Balanço Financeiro (Dispêndios)

TABELA 05.2 - BALANÇO FINANCEIRO (DISPÊNDIOS)	
Exercício: 2021	DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana
DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	102.568.191,07
Ordinária	100.845.011,98
<b>Vinculada</b>	1.723.179,09
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	1.723.179,09
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	79.093.272,49
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	
Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	79.093.272,49
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
<b>Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)</b>	262.293.736,94
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.107.464,08
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	703.953,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	17.045.040,91
Outros Pagamentos Extraorçamentários	242.437.278,50
<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	1.833.181,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.833.181,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>445.788.382,13</b>

C.M.J.F

Divisão do Arquivo e Registros

Processual

Folha: nº

109

Matrícula

758

Rúbrica

## 11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial

TABELA 06 - BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.361.225,27</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.789.065,88</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.833.181,63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	516.108,58
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	104.990,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	425.778,87
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
Estoques	1.423.053,35	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
VPD Pagas Antecipadamente		Demais Obrigações a Curto Prazo	847.178,43
		<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.034.478,19</b>	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		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		<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.789.065,88</b>
Investimentos	29.946,41	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
Imobilizado	9.004.531,78	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	(1.884.575,57)
		Resultados Acumulados de exercícios anteriores	12.491.213,15
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10.606.637,58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.395.703,46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>12.395.703,46</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	1.938.171,92	PASSIVO FINANCEIRO	4.209.828,19
ATIVO PERMANENTE	10.457.531,54	PASSIVO PERMANENTE	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.395.703,46</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.209.828,19</b>
		<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>8.185.875,27</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
LEI 4.320/1964			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	11.797.259,83	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
Garantias e Contra garantias recebidas	11.797.259,83	Garantias e Contra garantias concedidas	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres	
Direitos Contratuais		Obrigações Contratuais	
Outros Atos Potenciais Ativos		Outros Atos Potenciais Passivos	
<b>TOTAL</b>	<b>11.797.259,83</b>	<b>TOTAL</b>	

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
LEI 4.320/1964			
FONTES DE RECURSOS			Exercício Atual
Ordinária			(2.462.669,34)
Ordinária		100	(2.462.705,07)
Ordinária		200	35,73
Vinculada			191.013,07
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		103	(14.136,82)
Outras Destinações de Recursos		117	(16.995,93)
Outras Destinações de Recursos		124	156.220,59
Outras Destinações de Recursos		192	65.925,23
<b>TOTAL</b>			<b>(2.271.656,27)</b>

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 108  
Matrícula 158  
Rúbrica

11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais

TABELA 07 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
Exercício: 2021 DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	769.429,41
Contribuições	0
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.496.743,36
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	67.814,71
Transferências e Delegações Recebidas	176.303.487,88
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.609.443,25
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>185.246.918,61</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	65.676.503,58
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.102,07
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	42.313.847,23
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	26,76
Transferências e Delegações Concedidas	79.093.272,49
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.105,25
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	23.636,80
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>187.131.494,18</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(1.884.575,57)</b>

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rúbrica

## 11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

TABELA 08 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
Exercício: 2021	
DEMLURB-Departamento Municipal de Limpeza Urbana	
	Exercício Atual
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
INGRESSOS	438.403.735,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.407.538,95
Receita Tributária	769.429,41
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	1.496.743,36
Remuneração das Disponibilidades	61.044,33
Outras Receitas Derivadas e Originárias	80.341,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.770.979,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	434.225.197,41
DESEMBOLSOS	440.324.459,32
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	101.748.867,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	338.575.591,90
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(1.920.723,41)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	270.376,50
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	270.376,50
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(270.376,50)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
INGRESSOS	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	
DESEMBOLSOS	
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(2.191.099,91)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4.024.281,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.833.181,63

### 11.9. Notas Explicativas

Nas próximas páginas seguem as notas explicativas conforme informado anteriormente.

**C.M.J.F**

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 106

Matricula 758

Rúbrica 



## Notas Explicativas 2021

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 2021.

### 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\$7.920.769,44, “Contribuição Para o Plano de Saúde do Servidor”, no valor de R\$188.272,00, “Multas de Trânsito”, no valor de R\$409,45.

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$102.483.968,70, deste montante foram movimentadas R\$8.121.728,81 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\$8.121.728,81, sendo R\$8.115.498,08, cancelamento de dotação e superávit financeiro R\$6.230,73.

### 1.3. Receitas Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

A receita total realizada no exercício foi da ordem de R\$102.568.191,07, deste montante R\$98.389.652,57 corresponde aos repasses financeiros recebidos para custear as despesas orçamentárias, e R\$4.178.538,50 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 da despesa executadas, foi informado no campo “Déficit” 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\$102.568.191,07, menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$102.568.191,07, 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 extraorçamentária são reconhecidas no passivo na fase da liquidação da despesa e sua baixa ocorre no pagamento da obrigação.

Notas Explicativas – Exercício 2021 – DEMLURB  
Município de Juiz de Fora

3. Balanço Patrimonial

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa:

CAIXA E BANCOS					Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB	
UG	DOMICÍLIO BANCÁRIO	NOME DO DOMICÍLIO	SALDO			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	010   000000   00	CAIXA	56,93			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	010   313100   00	CAIXA	421,55			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   2760029	MOVIMENTO	28.197,81			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600001259	CUSTEIO	1.070.852,44			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   1159143	ALIENACAO DE BENS-INVESTIMENTO	65.925,23			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   1166433	CONVENIO CEMIG	0,27			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600001240	CONVENIO CEMIG	14,40			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600001321	CONVENIO CESAMA	271.743,85			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	001   25925   1145789	RECEITA PROPRIA DEMLURB	9.270,35			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0060000104	RECEITA PROPRIA	361.890,42			
313100 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA	104   15369   0600710012	DECAN/IMP	24.808,38			
<b>TOTAL</b>			<b>1.833.181,63</b>			

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha: nº 103

Matrícula 758

Rubrica

3

**Demonstração dos Créditos a Curto Prazo:**

CRÉDITOS A CURTO PRAZO						Rubrica
Identificação da conta	Conta Contábil	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual	
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	113110194	51.241,73	6.116,20	0,00	57.357,93	
ADIANTAMENTO PARA DESPESAS	113110195	0,00	1.123,05	1.123,05	0,00	
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	113110197	5.219,46	6.744,64	6.744,64	5.219,46	
INSS A COMPENSAR	113211100	32.608,89	32.608,89	32.608,89	32.608,89	
VALORES A CREDITAR	113810602	0,00	120.306.541,34	120.306.541,34	0,00	
ORDENS BANCARIAS EMITIDAS	113810603	0,00	122.027.326,76	122.027.326,76	0,00	
OUTROS VALORES A REALIZAR	113810699	7.300,45	0,00	0,00	7.300,45	
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810800	534,82	42.700,84	42.364,07	871,59	
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO	113810900	2.550,52	14.116,78	15.035,33	1.631,97	
<b>TOTAL</b>		<b>99.455,87</b>	<b>242.437.278,50</b>	<b>242.431.744,08</b>	<b>104.990,29</b>	

**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\$1.423.053,35 encontra-se registrado na conta contábil “115.610.100 – Estoques”, do Ativo Circulante.

**Investimentos:**

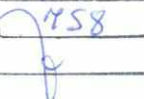
**Participação Societária**

Descrição	Valor
Companhia de Saneamento Municipal - CESAMA - DEMLURB	29.946,41
<b>Total</b>	<b>29.946,41</b>

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	125.341.218,69	125.341.218,69	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	211400000	345.841,15	14.896.727,54	15.066.994,97	516.108,58
<b>TOTAL</b>		<b>345.841,15</b>	<b>140.237.946,23</b>	<b>140.408.213,66</b>	<b>516.108,58</b>

Registra-se neste grupo um saldo a pagar de R\$516.108,58, 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 101  
Matricula: 158  
Rúbrica: 



Notas Explicativas – Exercício 2021 – DEMLURB  
Município de Juiz de Fora

Demais Obrigações de Curto Prazo

Exercício: 2021		Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB					
Demais Obrigações de Curto Prazo							
218000000	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	631.274,34	C	17.045.040,91	17.260.945,00	847.178,43	C
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	597.576,45	C	17.043.973,54	17.235.889,65	789.492,56	C
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDADOS	597.576,45	C	17.043.973,54	17.235.889,65	789.492,56	C
218810100	CONSIGNACOES	5.651,96	C	1.035.032,02	1.132.610,11	103.230,05	C
218810110	PENSAO ALIMENTICIA	5.651,96	C	1.035.032,02	1.132.610,11	103.230,05	C
218810400	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	600,00	C	0,00	0,00	600,00	C
218810401	DEPOSITOS E CAUCOES	600,00	C	0,00	0,00	600,00	C
218811100	PREVIDENCIA SOCIAL	96.720,12	C	5.709.852,89	5.762.801,34	149.668,57	C
218811101	INSS - FORNECEDOR/CREDOR - PJ	0,00	C	185.998,98	185.998,98	0,00	C
218811102	INSS DE SERVIDORES DA ADM-CLT	96.218,73	C	1.487.512,52	1.540.962,36	149.668,57	C
218811103	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA	501,39	C	4.036.341,39	4.035.840,00	0,00	C
218811300	TESOURO	118.542,35	C	4.239.755,56	4.235.923,25	114.710,04	C
218811301	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	132,10	C	44.920,04	44.954,62	166,68	C
218811303	ISSQN RETIDO DE TERCEIROS	101.277,50	C	575.495,03	575.493,27	101.275,74	C
218811304	IRRF - IMPOSTO DE RENDA R. NA FONTE	17.132,75	C	3.619.340,49	3.615.475,36	13.267,62	C

Notas Explicativas – Exercício 2021 – DEMLURB  
Município de Juiz de Fora

Exercício: 2021		Demais Obrigações de Curto Prazo					
		Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB					
218811500	ASSOCIACAO DE CLASSES E SINDICAL	84.554,11	C	859.775,32	853.049,73	77.828,52	C
218811502	ATRAM - COD. I	3.080,35	C	44.167,07	44.583,25	3.496,53	C
218811504	SINSERPU - SIND. DOS SERVIDORE	12.221,79	C	149.701,67	150.270,53	12.790,65	C
218811509	GREMIO RECREATIVO DO DEMLURB	26.963,22	C	328.051,23	330.772,87	29.684,86	C
218811510	SINSERPU - SAUDE	14.769,59	C	162.762,59	164.938,88	16.945,88	C
218811511	SINSERPU - PLANO ODONTOLOGICO	27.519,16	C	174.248,56	161.640,00	14.910,60	C
218811513	SINSERPU - MATERIAL ESCOLAR	0,00	C	844,20	844,20	0,00	C
218811600	SEGUROS	19.687,85	C	237.622,52	238.052,69	20.118,02	C
218811602	CAPEMI SEGUROS	2.888,35	C	36.556,21	36.355,19	2.687,33	C
218811605	SEGUROS VERTICON	16.799,50	C	201.066,31	201.697,50	17.430,69	C
218811700	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	260.567,29	C	3.417.498,23	3.468.742,81	311.811,87	C
218811701	CAPEMI-CONTA EMPRE	0,00	C	804,78	804,78	0,00	C
218811703	SICOOB CECREMEC	4.925,54	C	64.827,73	66.242,24	6.340,05	C
218811705	CARTAO BOA COMPRA	29.605,99	C	338.375,87	338.131,02	29.361,14	C
218811716	CEF - EMPRESTIMO	189.528,48	C	2.644.724,02	2.702.394,60	247.199,06	C
218811724	CONVÊNIO FARMÁCIA	252,40	C	1.047,93	795,53	0,00	C
218811728	BANCO DO BRADESCO - EMPRESTIMOS	1.611,34	C	29.264,88	30.904,86	3.251,32	C
218811729	BANCO DO BRASIL - EMPRESTIMOS	23.022,63	C	291.211,53	293.224,50	25.035,60	C
218811730	BANCO BMG - EMPRESTIMOS	0,00	C	0,00	0,00	0,00	C
218811751	BANCO BMG - CARTAO DE CREDITO	11.620,91	C	47.241,49	36.245,28	624,70	C

Notas Explicativas – Exercício 2021 – DEMLURB  
Município de Juiz de Fora

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processual

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

98  
158

8

Demais Obrigações de Curto Prazo									
Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DEMLURB									
Exercício: 2021									
218811900	OUTROS CONSIGNATARIOS	11.252,77	C	1.544.437,00	1.544.709,72	11.525,49	C		
218811901	ACORDOS JUDICIAIS	700,00	C	0,00	0,00	700,00	C		
218811903	AME-ASSISTENCIA MEDICA A EMPRE	10.383,20	C	130.502,37	130.769,12	10.649,95	C		
218811904	EMCASA - EMPRESA REG.HABITACAO	169,57	C	2.077,05	2.083,02	175,54	C		
218811916	PLANO DE SAUDE - PJF	0,00	C	1.411.857,58	1.411.857,58	0,00	C		
218900000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	33.697,89	C	1.067,37	25.055,35	57.685,87	C		
218910000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZ	33.697,89	C	1.067,37	25.055,35	57.685,87	C		
218910200	DIARIAS A PAGAR	0,00	C	1.067,37	1.067,37	0,00	C		
218919900	OUTRAS OBRIGACOESÀ CONSOLIDACAO	33.697,89	C	0,00	23.987,98	57.685,87	C		

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

#### 4. Demonstração do Fluxo de Caixa

##### Outros Ingressos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
451100000 451220000	Transferências Financeiras Recebidas	115.577.625,32
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	17.260.945,00
113000000 119000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	242.437.278,50
<b>Total Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>375.275.848,82</b>
Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor
351100000 351220000	Transferências Financeiras Concedidas	82.249.242,91
218000000	Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados	17.045.040,91
113000000 119000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	242.431.744,08
<b>Total Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>341.726.027,90</b>

#### 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 2021.

GISELE  
PEREIRA  
TEIXEIRA:8305  
0779691

Assinado de forma  
digital por GISELE  
PEREIRA  
TEIXEIRA:83050779691  
Dados: 2022.03.07  
09:06:35 -03'00'

**Portaria nº. 006/2022 – 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 2021 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, 31 de março de 2022.

  
**Gisele Pereira Teixeira**  
Diretora Geral  
DEMLURB

Ciente em  
31/03/2022  
