



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO EXERCÍCIO DE 2021

RELATÓRIO ATIVIDADE - COTA FIXA

DOS OBJETIVOS

1. Os objetivos do presente relatório é a descrição dos serviços realizados junto aos Municípios Consorciados, Aguai, Leme, Mogi Guaçu e Mogi Mirim, os equipamentos utilizados e profissionais envolvidos para a manutenção e conservação de vias pavimentada e não pavimentadas, bem como a estrutura administrativa para operacionalização do Consórcio.

DOS SERVIÇOS

2.1. Manutenção e Conservação de Vias Pavimentada e não Pavimentadas, compreendem:

- a) disponibilização de máquinas e equipamentos, conforme quadro abaixo;
- b) disponibilização de motoristas e operadores, compatível com as máquinas e equipamentos;
- c) transporte dos motoristas e operadores até os municípios, conforme calendário de trabalho;
- d) manutenção mecânica (corretiva) nas máquinas e equipamentos, quando necessário;
- e) transporte das máquinas e equipamentos entre municípios, conforme calendário de trabalho;

2.2. Manutenção Administrativa compreendem:

- a) Estrutura Gerencial;
- b) Estrutura de Contabilidade e Recursos Humanos;
- c) Estrutura física e assessorios para sede;
- d) Estrutura Jurídica;
- e) Estrutura de Serviço de Segurança e Medicina do Trabalho – SSMT;

DOS EQUIPAMENTOS, CALENDÁRIO E SERVIÇOS

3. Os equipamentos disponibilizados pelo Consórcio CEMMIL para execução dos serviços de Manutenção e Conservação de Vias Pavimentada e não Pavimentadas, são:

Veículo/equipamento	Modelo	Ano fabricação	Patrimônio
Retroescavadeira	Fiatallis FB,80.2	2000	63
Retroescavadeira	JCB E#CXT2	2019	72
Pá carregadeira	Komatsu W180	2000	66
Moto niveladora	Fiatallis FG 140	2000	64
Trator de esteira	Fiatallis 7D	2000	65
Caminhão basculante	Ford 12000	2004	20
Caminhão basculante	Ford 12000	2004	21
Caminhão basculante	Ford cargo 1717	2010	34



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguaí - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

Caminhão Pipa	Ford cargo 1317	2008	29
---------------	-----------------	------	----

4. Do calendário de trabalho com as máquinas e equipamentos, no exercício de 2021:

MOGI MIRIM	15 de Janeiro a 06 de Abril 2021
AGUAÍ	07 de Abril a 28 de Junho 2021
LEME	29 de Junho a 19 de Setembro 2021
MOGI GUAÇU	20 de Setembro a 11 de Dezembro 2021

Os Equipamentos ficaram 83 dias corridos em cada Município Consorciado, os quais, nestes períodos, foram responsáveis pela segurança, uso adequado e o abastecimento de combustível.

As manutenções periódicas e corretivas foram realizadas nos respectivos períodos, em função da imprevisibilidade de tempo para conserto/manutenção, não sendo repostos o tempo necessário para estes serviços.

5. Dos serviços de Manutenção e Conservação de Vias Pavimentada e não Pavimentadas:

Os serviços de manutenção e conservação das vias não pavimentadas, pela sua alta susceptibilidade à degradação, deve resultar em estradas com maior durabilidade, pelo fato de que, além da redução do escoamento das águas pluviais no seu leito, também as laterais diretamente envolvidas na área de contribuição da drenagem superficial foram trabalhadas.

Para tanto foram levados em consideração parâmetros técnicos, socioeconômicos e ambientais, prevendo a integração das práticas de manejo e uso dos solos das áreas marginais, com o dimensionamento adequado das medidas relacionadas ao tratamento do solo, que proporcionem o controle do escoamento superficial, para aumento da taxa de infiltração, reduzindo-se assim, a possibilidade de formação e desenvolvimento de processos de erosão laminar e de suas consequências mais graves.

Desta forma, levou-se em conta todas as práticas que envolvam o abaulamento do perfil longitudinal (greide), lombadas para direcionamentos das águas, bigodes para a condução das águas, caixas de retenção, apiloamento do greide e colocação de material granular (britas), aplicando-se as melhores técnicas disponíveis, procurando maximizar a vida útil das mesmas.

Quanto aos serviços de manutenção e conservação das vias pavimentadas, estes estão diretamente ligados a conservação do pavimento, através dos serviços de limpeza e operação de tapa-buracos das vias e conservação do sistema de drenagem, fator principal da degradação do pavimento asfáltico.

DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA E SERVIÇOS

6. A estrutura administrativa do Consórcio CEMMIL, compreendem:

Sede do Consórcio	Rua Belém do Pará, 282
Superintendente	Ivair Luiz Biazotto
Coordenador Geral	Fábio César Fraga
Secretária Geral	Marcela Carolina Botti
Controlador Interno	Luiz Gustavo de Moraes Tarossi



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguaí - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

Contador	Prof. Ms. Roberto de Oliveira Junior
Assistente de Recursos humanos	Mariana Villela Bessa Lourenço)
Assessoria Jurídica	Dra. Maraisa Alves da Silva Coelho
Consultoria Jurídica	Dr. Rafael Ângelo Chaib Lotierzo
Técnico em Segurança do trabalho	Carlos Eduardo de Oliveira
Site do Consórcio	www.cemmil.com.br
Locação software contabilidade/recursos humanos	Fiorilli Software Ltda
Sistema de controle de ponto eletrônico	Secullum Ponto Office
Estagiária	Mirella Nascimento dos Santos
Jovem aprendiz	Maria Nicoly Pinto/Ana Beatriz Santos Leal

7. Dos serviços da estrutura administrativa:

A administração do Consórcio, inclui atividades diversas, entre as principais destacamos: Gerenciamento geral, planejamento organizacional, acompanhamento e controle das atividades desenvolvidas, processos licitatórios, aquisição de insumos, contratação e controle de funcionários, recepção e atendimento de funcionários e serviços, contabilidade pública geral, recursos humanos geral incluindo a elaboração da folha salarial, pagamento dos funcionários, prestação de contas, controle interno, transparência dos processos, alimentação do Portal transparência/AUDESP, elaboração de documentos em geral, implantação e controle das práticas legais de segurança e medicina do trabalho, atendimento as demandas de ações trabalhistas, atendimento ao Tribunal de Contas do Estado, etc.

DAS OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES DO CEMMIL

8. Condições Gerais

Responder, em relação aos seus funcionários, por todas as despesas decorrentes da execução dos serviços e por outras correlatas, tais como, e sem a estas limitar-se: salários, seguros de acidentes, tributos, indenizações, vales-refeições, vales-transportes e outras que por ventura venham ser criadas e exigidas legalmente;

Respeitar as normas e procedimentos de controle interno, inclusive de acesso às dependências das Prefeituras;

Apresentar, sempre que solicitada pela Administração das Prefeituras, os comprovantes de pagamento de salários e benefícios dos empregados e o recolhimento dos encargos sociais, desde que esta esteja em dia com seus pagamentos;

Permitir às Prefeituras o acesso a controles diário de frequência, às CTPSs e Registros dos funcionários alocados em seu Município;

Responsabilizar-se pelos encargos fiscais e comerciais resultantes destas contratações;

Zelar para que todos os efeitos legais e contratuais, não haja vínculo empregatício entre a Prefeitura e os funcionários contratados;

Responsabilizar-se pelo fornecimento de equipamentos de proteção individual – EPI's, condizente com a atividade exercida pelos funcionários, para garantia da segurança dos mesmos e de terceiros.

Cuidar da manutenção dos equipamentos; máquinas, caminhões e outros equipamentos de patrimônio do consórcio que possa estar prestando serviço aos municípios consorciados.

8.1. Do Pessoal



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

Coube ao CEMMIL considerar a idade mínima de 18 anos para o provimento de todos os postos de trabalho necessários à plena execução dos serviços.

O CEMMIL deverá zelar pela administração do seu pessoal, adotando as medidas necessárias ao bom desempenho do serviço.

Manteve o pessoal uniformizado, identificando-o mediante crachás com fotografia recente e provendo-o dos Equipamentos de Proteção Individual (EPIs).

Na execução dos serviços, a CEMMIL manteve no local de trabalho o número suficiente e adequado de pessoal operacional, necessário ao exato cumprimento das obrigações assumidas.

Coube ao CEMMIL manter os empregados dentro do padrão de higiene recomendado pela legislação vigente, com uniformes e equipamentos de proteção individual específicos para o desempenho das funções sem ônus para os mesmos, em conformidade com a Norma Regulamentadora nº 6 (Equipamentos de Proteção Individual), aprovada pela Portaria do Ministério do Trabalho nº 3.214, de 08 de junho de 1978.

DAS OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES DOS MUNICÍPIOS

9. As responsabilidades dos Municípios Consorciados:

Prestou as informações e os esclarecimentos pertinentes quando solicitado pelo representante do Consórcio;

Permitiu, quando necessário, o acesso dos funcionários do CEMMIL às suas dependências para a execução dos serviços;

Disponibilizou local adequado para guardar as máquinas e equipamentos durante o período de estadia nos Municípios;

Disponibilizou local para a guarda de uniforme e outros pertences aos funcionários, bem como local apropriado para refeições, quando necessário;

Exerceu a fiscalização dos funcionários por servidor(es) especialmente designado(s), gesto(res) do contrato;

Comunicou oficialmente ao CEMMIL falhas ocorridas, consideradas de natureza grave;

Comunicou os acidentes de trabalho na hora do ocorrido, considerando que o prazo para abertura do Comunicado de Acidente de Trabalho – CAT é de 24 horas;

Atestou o documento fiscal e efetuou o pagamento mensal do montante ajustado para execução dos serviços descritos dentro do prazo estabelecido, cumprindo as formalidades e exigências, incluindo encargos extraordinários, tais como eventuais horas extraordinárias na forma da lei;

Faz toda segurança das máquinas, caminhões e outros equipamentos que forma utilizado na prestação dos serviços, faz o abastecimento dos mesmos sempre no final de cada período, quando o equipamento for enviado a outro município, lavou, engraxou e abasteceu.

DISPOSIÇÕES GERAIS E FINAIS

10. O gerenciamento, acompanhamento e a verificação das atividades descritas, foram realizadas pelos Municípios, Consórcio CEMMIL e pelos membros que compõe o Conselho Técnico, não restando pendências nestas atividades.



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

RELATÓRIO DE ATIVIDADE – COTA VARIÁVEL

1. A Prestação de Serviços de Zeladoria e Manutenção nos Municípios que integram o CEMMIL, se deu através da operacionalização e desenvolvimento das atividades, conforme descritas a seguir.

2. O serviço de Zeladoria e Manutenção compreende os seguintes itens:

- a) Manutenção e conservação de praças, jardins, áreas verdes, parques, campos, bosques, sistemas de lazer, áreas públicas, etc;
- b) Manutenção e limpeza dos sistemas de drenagem municipal;
- c) Manutenção da Arborização Urbana;
- d) Manutenção e conservação de vias pavimentadas e não pavimentadas;
- e) Manutenção e limpeza de Prédios/Áreas Públicas (Escola, UBS, Rodoviária, Cemitério, Zoológico, Horto, Viveiro, etc);
- f) Coleta de resíduos domiciliares;
- g) Manutenção elétrica;
- h) Vigilância de próprios públicos;
- i) Manutenção da frota municipal;

3. Os serviços realizados pelas equipes do CEMMIL, incluiu o fornecimento de uniformes, equipamentos de proteção individual e coletiva (EPIs e EPCs), e mão de obra operacional em número suficiente e adequado para desenvolver as atividades previstas, como também o atendimento as normas e as legislações vigentes.

4. Os serviços foram realizados com a finalidade de:

- Manter a limpeza e boa aparência dos locais de trabalho;
- Manter o pleno funcionamento dos equipamentos;
- Manter saudáveis as plantas e áreas verdes;
- Manter a higiene e a ordem dos ambientes.

DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS

5. Os Serviços de Zeladoria e Manutenção de áreas públicas envolveu todas as etapas do processo de operacionalização/manutenção dos locais solicitados, e foram prestados de forma compartilhada entre o CEMMIL e os Municípios, a qual seguiu os padrões técnicos recomendados e com pessoal operacional capacitado e em número suficiente.

a) Manutenção e conservação de praças, jardins, áreas verdes, parques, campos, bosques, sistemas de lazer, áreas públicas, etc.

- Acompanhamento periódico;
- Capinação;
- Coleta e remoção de resíduos;
- Coroamento em plantas ou colocação de cobertura morta;
- Corte e recolhimento de galhos condenados ou caídos;
- Roçagem de gramados, incluindo recortes em passeios, canteiros, árvores e muros;
- Desinçamento dos gramados e canteiros;
- Erradicação das plantas invasoras;



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

- Limpeza geral: limpeza de toda a área, com varredura e retirada de folhas, flores e galhos secos, de ervas arrancadas nas capinações e de qualquer outro tipo de detrito;
 - Transporte dos resíduos;
 - Transporte de equipes de trabalho;
 - Pequenos acertos de terreno para desvio de águas pluviais, quando necessário, utilizando métodos para conservação do solo;
 - Rastelagem e remoção dos restos vegetais, resultantes do corte;
 - Refilamento das áreas gramadas;
 - Replante e transplantes de vegetação;
 - Reposição de terra;
 - Recortes específicos de meios-fios, calçadas e canteiros;
 - Reformulação de canteiro de flores e folhagens;
- b) **Manutenção e limpeza dos sistemas de drenagem municipal.**
- Acompanhamento periódico;
 - Remoção de vegetação no interior de cursos de drenagem;
 - Limpeza e manutenção das bocas de lobo, poços de visitas e galerias;
 - Reparação e instalação de tubos de drenagem e esgoto;
 - Desassoreamento e limpeza/dragagem de lagoas e rios.
- c) **Manutenção da arborização Urbana.**
- Poda de formação;
 - Poda de limitação de crescimento;
 - Poda de limpeza;
 - Erradicação das plantas;
 - Plantios;
 - Carregamento de galhos;
 - Trituração de galhos/troncos.
- d) **Manutenção e conservação de vias pavimentadas e não pavimentadas.**
- Operar máquinas, equipamentos e caminhões utilizados nos diversos serviços;
 - Transportar materiais;
 - Instalar tubos/canaletas/sarjetas entre outros, para sistema de drenagem das vias;
 - Remoção/controlar vegetação nas margens das rodovias e em sistemas de drenagem;
 - Limpeza geral: capina, varrição e retirada de folhas, flores e galhos secos, de ervas arrancadas nas capinações e de qualquer outro tipo de detrito;
 - Controle Químico de plantas invasoras em margens de ferrovias/rodovias/linhas de transmissão elétrica, cercas etc, especificamente em áreas não urbanas;
 - Sinalização horizontal e vertical, pinturas de linhas brancas e amarelas, faixas de pedestres, legendas e pictogramas, pintura de postes em geral;
 - Repinturas de sinalizações;
 - Preparação, colocação e substituição de placas;
 - Limpeza de geral;
 - Pintura de meio fio (guia);
 - Manutenção de pavimento;



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

e) Manutenção e limpeza de Prédios/áreas Públicas/Prédios locados (Escola, UBS, Rodoviária, Cemitério, Zoológico, Horto, etc)

- Roçagem de gramados, incluindo recortes em passeios, canteiros, árvores e muros;
- Rastelagem e remoção dos restos vegetais, resultantes do corte;
- Varrição de áreas impermeabilizadas;
- Lavagem de áreas internas e externas impermeabilizadas;
- Remoção de lixo para destinação final embalados adequadamente;
- Controle Químico de plantas invasoras em ambientes de acesso restrito e controlado, nos moldes previsto pela Anvisa, com produtos devidamente registrado nos órgãos competentes;
- Preparo de solo, plantio e replantio de mudas;
- Irrigações;
- Limpeza de recintos;
- Limpezas de mobiliários;
- Limpezas de vidros;
- Limpezas de banheiros;
- Manutenção geral das instalações físicas;
- Transportes em geral;

f) Coleta de resíduos domiciliares

- Verificação de materiais de trabalho, em especial os EPI's;
- Verificação do funcionamento da prensa compactadora do caminhão;
- Percorrer roteiros coletando os resíduos de depositando no caminhão compactador;
- Acionar prensa compactadora;
- Descarregamento do caminhão compactador em Aterro Sanitário;
- Limpeza de resíduos em vias públicas;

g) Manutenção elétrica em geral

- Verificação das condições físicas do local de trabalho;
- Diagnosticar problemas e defeitos em sistemas elétricos e equipamentos;
- Usar corretamente os EPI's, ferramentas e instrumentos, de acordo com as normas técnicas;
- Realização de manutenção preventivas e corretivas em linhas elétricas;
- Instalação de sistemas elétricos de proteção e controle;
- Substituição de lâmpadas, reatores, disjuntores, componentes, etc;
- Instalação de motores/máquinas e respectivos quadros de comando;
- Instalação de calhas, suportes, eletrodutos, conduítes e sistemas estruturados;
- Lançamento e canecões de cabos aos equipamentos e acessórios;

h) Vigilância de próprios públicos

- Controle de acesso de pessoas/veículos nos locais de trabalho;
- Ligar e desligar sistemas de iluminação e equipamentos;
- Informar aos usuários do local de trabalho as normas, regras, dependências, pessoal, etc;
- Recepcionar e identificar pessoas;
- Vigiar/acompanhar equipamentos eletrônicos de monitoramento;
- Ligar para pessoas, viaturas, ambulâncias, bombeiros, em caso de necessidade;
- Fazer rondas no locais de trabalho;
- Cumprir as normas e regulamentos do local de trabalho;



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

i) Manutenção da frota municipal

- Identificação de defeitos de funcionamento dos veículos, máquinas e equipamentos;
- Desmontar veículos, máquinas e equipamentos para conserto e manutenção;
- Testar o conserto, ajuste ou regulagem dos veículos, máquinas e equipamentos;
- Substituir, regular e ajustar peças e acessórios dos veículos, máquinas e equipamentos;
- Lubrificar veículos, máquinas e equipamentos;
- Cumprir as normas e regulamentos do local de trabalho;

OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES DO CEMMIL

6. O CEMMIL responsabilizou-se integralmente pelos serviços prestados nos termos da legislação vigente, pela operacionalização da Zeladoria e Manutenção de áreas e prédios públicos nas dependências dos Municípios Consorciados.

Todos os empregados do CEMMIL que trabalharam nas diversas atividades desenvolvidas tinham idade mínima de 18 anos, devidamente registrados e com todos os direitos garantidos na forma da lei e em número suficiente para cumprimentos das atividades;

O CEMMIL manteve os empregados dentro do padrão de higiene recomendado pela legislação vigente, fornecendo uniformes e equipamentos de proteção individual específicos para o desempenho das funções sem ônus para os mesmos, em conformidade com a Norma Regulamentadora nº 6 (Equipamentos de Proteção Individual), aprovada pela Portaria do Ministério do Trabalho nº 3.214, de 08 de junho de 1978.

Quando da realização de atividades com produtos químicos, nas áreas escopo dos trabalhos, respeitou a legislação vigente e observou as boas práticas técnica e ambientalmente recomendadas no que tange à qualidade, à quantidade ou à destinação;

OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES DOS MUNICÍPIOS

7. O MUNICÍPIO na qual os serviços foram prestados indicou um gestor/fiscal para acompanhamento e execução dos trabalhos;

Forneceu instruções detalhadas sobre os serviços de manutenção e conservação realizadas, assim como esclareceu dúvidas da execução;

Disponibilizou equipamentos, dependências e instalações para a execução dos serviços, bem como para abrigar os empregados, quando necessário;

Encaminhou para liberação e pagamento as faturas aprovadas pela prestação de serviços;

Acompanhou a fim de garantir que as normas de segurança fossem respeitadas quando do uso de saneantes.



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

EXPOSIÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E SEUS RESULTADOS

Balanco Orçamentário

O Balanço Orçamentário do Exercício de 2021 apresentou Receitas Realizadas na ordem de R\$ 10.211.423,67, enquanto que, as Despesas Empenhadas, totalizaram R\$ 10.419.100,71, o que resultou na apuração de um déficit orçamentário de R\$ 207.677,04.

Este déficit orçamentário foi totalmente coberto pelo superávit financeiro verificado no exercício anterior, na ordem de R\$ 582.720,73.

Além disso, verificou-se que parte dos valores que deveriam ser recebidos dos entes consorciados no exercício em exame, ocorreram somente no início do Exercício de 2022, que totalizaram R\$ 304.976,64, ou seja, se o recebimento desta quantia tivesse ocorrido no exercício de 2021, o resultado orçamentário seria naturalmente de superávit orçamentário em R\$ 97.299,60.

Diante destes fatos pode-se observar uma execução orçamentária adequada, seja pela existente de superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial de 2021, seja por conta de valores que deixaram de ser pagos pelos entes consorciados ainda em 2021, mas que foram quitados nos primeiros dias de janeiro de 2022.

Como forma de constatação destes valores seguem as Figuras 1 e 2, que apresentam os valores acima descritos:

Figura 1: Superávit Financeiro apurado em 31.12.2020



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 2 de 2

Município: Mogi Guaçu

Estado de São Paulo

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CONSORCIO INTERM. CEMMIL SAN AMBIENTAL

Mogi Guaçu - Estado de São Paulo		Exercício: 2020	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		1.230.266,74	437.130,26
Ativo Permanente		1.419.356,42	1.651.478,56
Total do Ativo		2.649.623,16	2.088.608,82
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		647.546,01	556.643,09
Passivo Permanente		20.257,30	20.257,30
Total do Passivo		667.803,31	576.900,39
Saldo Patrimonial (I - II)		1.981.819,85	1.511.708,43

Mogi Guaçu - Estado de São Paulo		Exercício: 2020	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Tesouro		0,00	0,00
6 Outras Fontes de Recursos		0,00	0,00
91 Tesouro - Exercícios Anteriores		47.054,95	47.054,95
96 Outras Fontes de Recursos - Exercícios Anteriores		535.665,78	195.459,37
Superávit/Déficit do Exercício		582.720,73	242.514,32

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

José Roberto de Sá
Presidente do Consórcio

Ivair Luiz Blazoto
Superintendente do Consórcio

Figura 2: Demonstrativos de Recebimentos em 2022 referente a 2021.

Valores Inadimplentes: mês anterior

PM	TIPO	DPTO	COMP	VALOR	DATA REC	DOCTO REC
MG	RATEIO	Geral	dez-21	R\$ 28.000,00	12/01/2022	192.550.404
MG	FOLHA	P S	nov-21	R\$ 5.035,77	07/01/2022	191.527.275
LE	FOLHA	SSM	nov-21	R\$ 271.940,87	19/01/2022	550.766.000.073.001
				R\$ 304.976,64		



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguaí - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro encerrado em 31.12.2021 se apresentou com um total de Receitas Orçamentária de R\$ 10.211.423,67 e de Extra Orçamentárias de R\$ 3.684.464,40, perfazendo o total de Ingressos no Disponível de R\$ 13.895.888,07, valor este que somado ao Disponível do ano anterior de R\$ 1.203.125,07, totalizam a Receita em R\$ 15.099.013,14.

Já em relação as Despesas, o total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 10.419.100,71, as Extra Orçamentárias somou R\$ 3.423.340,48, valores este que subtraídos do Total das Receitas restou o valor de R\$ 1.256.571,95 como Saldo para o Exercício seguinte como Disponível, valor este exatamente igual ao registrado no Balanço Patrimonial, o qual garante a perfeita harmonia entre as duas peças contábeis.

Dessa forma, observa-se um aumento do disponível do Exercício de 2020 para o Exercício de 2021 na ordem de R\$ 53.446,88, valor este é exatamente igual ao demonstrado na Demonstração do Fluxo de Caixa, como “GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA”, conforme pode ser observado na Figura 3, a seguir.

Figura 3: DFC – Geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

CONSORCIO INTERM. CEMMIL SAN.AMBIENTAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 3

ISOLADO:1 - CONSORCIO INTERM. CEMMIL SAN.AMBIENTAL

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		53.446,88	8.715.015,78
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.256.571,95	8.715.015,78

Demonstração de Variações Patrimoniais – DVP

A DVP encerrada em 31.12.2021 apresentou um total de Variações Aumentativas para o exercício de 2021 de R\$ 9.603.497,62, já as Variações Passivas o total foi de R\$ 11.826.141,98 e dessa forma, o resultado patrimonial apresentou um déficit no exercício em exame na ordem de R\$ 2.222.644,36.



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

O déficit apresentado tem como principal origem o valor de constituição de provisões, as quais foram incorporadas pela primeira vez ao passivo do consórcio. Isto porque, ao verificar que haviam riscos trabalhistas importantes, dada a forma de contratação dos funcionários, que é por “CLT”. Sendo assim, os mesmos têm direito, no caso de uma demissão sem justa causa, da multa rescisória do FGTS, bem como férias vencidas ou proporcionais e ainda, 13º salário proporcional.

Diante dessa realidade e da necessidade de informações contábeis por parte da superintendência do consórcio a esse assunto, a contabilidade analisou a situação e também de que muitos casos de demissão eram e são “sem justa causa”, concluiu que seria essencial a constituição dessa provisão, contabilizada no sistema patrimonial como “Provisão para Indenizações Trabalhistas” no subgrupo do Passivo Não Circulante “ Provisão Para Riscos Trabalhistas a Longo Prazo”, vez que se trata de contingência que pode, ou não, ocorrer dentro do próximo exercício.

Além disso, houve mudança da política contábil adotada para contabilização de VPA´s de Transferências e Delegações Recebidas – Transferências de Consórcios Públicos nos exercícios anteriores, vez que, em 2021 passaram a ser reconhecidas rigorosamente de acordo com o contrato de rateio e não com base no mês referência da cota variável (folha de pgto), porém por entendimento anterior, o mês referente a folha de dezembro de cada ano, era lançado no contrato de rateio do ano seguinte, o que causava certa dissonância em relação à vigência do contrato de rateio.

Este fato causou um ajuste de valores anuais em 2021 de VPA´s menores do que deveria, visto que, as receitas que foram lançadas e recebidas em janeiro/21, apesar de ter como fato gerador o contrato de rateio de 2021, já havia sido reconhecida como VPA no ano de 2020.

Balanco Patrimonial

O Balanço Patrimonial de 2021 apresentou um Ativo Total no Valor de R\$ 2.063.590,47 e um Passivo Total de R\$ 2.303.284,98, sendo a diferença representada por um Patrimônio Líquido negativo de R\$ 239.694,51, resultado do Déficit do Exercício apurado na DVP, cuja origem foi explanada anterior no tópico da DVP.

De qualquer forma há que se observar que a situação do Capital Circulante Líquido (AC – PC) é positiva, vez que o Ativo Circulante (AC) foi de R\$ 1.628.990,56 e o Passivo Circulante foi de R\$ 948.451,22, resultando no CCL positivo de R\$ 680.539,34



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CEMMIL – SANEAMENTO AMBIENTAL

Aguai - Leme - Mogi Guaçu - Mogi Mirim

CNPJ: 05.012.725/0001-13

Escritório – Rua Belém do Pará nº282, Bairro Jardim Centenário – Mogi Guaçu/SP.
CEP. 13845-252 - E-mail: gestao@cemmil.com.br- Tel.: 3841-8181/3569-5534

Esse CCL garante que o consórcio não tenha problemas de caixa no curto prazo, mesmo se houvesse uma liquidação do mesmo, haveria capacidade de pagamentos para encerramento das atividades. Tal possibilidade parece remota devido ao forte apelo que os consórcios intermunicipais tem na manutenção de atividades essenciais para os municípios.

No entanto vale destacar a questão das Provisões de Longo Prazo que está representado pela conta contábil de Provisão para Riscos Trabalhistas de Longo Prazo – Provisão para Indenizações Trabalhistas no valor de R\$ 1.354.833,76, cuja constituição causou um impacto negativo no Patrimônio Líquido do consórcio. Este valor nitidamente se trata de um risco cuja probabilidade de ocorrência do desembolso pode ser considerada como: “Obrigação Presente Provável”, cujo valor é considerado como “Mensurável por meio de estimativa confiável”, cujo tratamento contábil é de que “uma provisão é reconhecida e é divulgado em notas explicativas”, de acordo com o que estabelece a NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Mogi Guaçu, 22 de março de 2022.

Ivair Luiz Biazotto
Superintende

Roberto de Oliveira Junior
Contador
CRC 1SP 196.654/O-0