



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA**

**DIRETORIA DE CONTROLE DOS MUNICÍPIOS - DMU**

Rua Bulcão Viana, 90, Centro – Florianópolis – Santa Catarina

Fone: (48) 3221 - 3764 Fax: (48) 3221-3730

Home-page: [www.tce.sc.gov.br](http://www.tce.sc.gov.br)

# **RELATÓRIO PARA EMISSÃO DO PARECER PRÉVIO**

## **CONTAS/2009**

### **Taió**

## SUMÁRIO

INTRODUÇÃO .....	4
ANÁLISE .....	5
A.1 - Planejamento.....	5
A.1.1 - Tramitação das Leis Orçamentárias.....	6
A.1.1.1 - Plano Plurianual - PPA.....	6
A.1.1.2 - Diretrizes Orçamentárias - LDO .....	6
A.1.1.3 - Orçamento Anual (Fiscal e Seguridade Social) - LOA .....	6
A.1.2 - Realização de Audiências Públicas.....	7
A.1.3 - Orçamento Anual .....	8
A.2 - Execução Orçamentária .....	9
A.2.1 - Apuração do Resultado Orçamentário .....	9
A.2.2 - Receita .....	13
A.2.3 - Despesas .....	18
A.3 - Análise Financeira .....	23
A.3.1 - Movimentação Financeira .....	23
A.4 - Análise Patrimonial .....	25
A.4.1 - Situação Patrimonial .....	25
A.4.2 - Variação do Patrimônio Financeiro .....	26
A.4.3 - Variação Patrimonial .....	28
A.4.4 - Demonstração da Dívida Pública .....	29
A.4.5 - Comportamento da Dívida Ativa .....	31
A.5 - Verificação do Cumprimento de Limites Constitucionais/Legais.....	32
A.5.1 - Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino .....	33

A.5.2 - Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (artigo 198 da Constituição Federal c/c artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT).....	37
A.5.3 - Despesas com pessoal (artigo 169 da Constituição Federal, regulamentado pela Lei Complementar nº 101/2000).....	39
A.5.4 - Verificação dos Limites Legais do Poder Legislativo.....	41
A.6 - Da Gestão Fiscal do Poder Executivo .....	44
A.6.1 - Metas realizadas em relação às previstas .....	44
A.6.2 - Metas Bimestrais de Arrecadação - L.C. nº 101/2000, art. 4º, § 1º e art. 8º c/c arts. 9º e 13 .....	45
A.7 - Do Controle Interno .....	46
A.8 – Outras Restrições .....	48
CONCLUSÃO.....	51



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**DIRETORIA DE CONTROLE DOS MUNICÍPIOS - DMU**

<b>PROCESSO</b>	<b>PCP-10/00121914</b>
<b>UNIDADE</b>	Município de <b>Taió</b>
<b>RESPONSÁVEL</b>	Sr. José Goetten de Lima – Prefeito Municipal (período 01/01/2009 a 30/08/2009); e Sr. Ademar Dalfovo - Prefeito Municipal (período de 31/08/2009 a 31/12/2009)
<b>ASSUNTO</b>	Prestação de Contas do Prefeito referente ao ano de 2009
<b>RELATÓRIO N°</b>	1.624/2010

### **INTRODUÇÃO**

O **Município de Taió** está sujeito ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial deste Tribunal de Contas, nos termos da Constituição Federal, art. 31; da Constituição Estadual, art. 113; da Lei Complementar Estadual nº 202, de 15/12/2000, arts. 50 a 54; da Resolução nº TC 06/2001, 13/12/2001 (RITC), arts. 82 a 94; e da Resolução nº TC 16/94, de 21/12/1994, arts. 20 a 26.

Em atendimento às disposições dos arts. 20 a 26 da citada Resolução nº TC 16/94 e art. 22 da Instrução Normativa TC nº 02/2001, bem como, a Instrução Normativa nº 04/2004, art. 3º, I, a Prefeitura encaminhou, por meio documental, o Balanço Anual do exercício financeiro de 2009 - autuado como Balanço Consolidado do Município (Processo nº **PCP-10/00121914**) e o Balanço da Prefeitura Municipal, referente à Prestação de Contas do Prefeito, protocolizado sob o nº 2.905/2010, de 24/02/2010, bem como bimestralmente, por meio eletrônico, as informações dos registros contábeis e de execução orçamentária.

A análise das contas em questão procedeu-se através de exame de consistência dos documentos e informações acima mencionados, bem como, verificação dos aspectos constitucionais e legais que norteiam a Administração Pública Municipal, com abrangência e particularidades próprias da metodologia aplicada. Considerando o resultado da análise do processo em causa, tem-se a evidenciar o que segue:

## **ANÁLISE**

### **A.1 - Planejamento**

Para equalizar as demandas da coletividade com as possibilidades da Administração Pública, o planejamento é um instrumento essencial para eficiência e efetividade na aplicação dos recursos públicos municipais, visando a intervenção governamental bem sucedida na sociedade e na economia.

Neste sentido, a Constituição Federal e a Lei de Responsabilidade Fiscal estabelecem 3 (três) instrumentos para operacionalização do planejamento, que deve ser dinâmico e participativo, adaptando-se ao interesse público no momento de sua execução orçamentária e financeira:

- Plano Plurianual (art. 165, § 1º, da CF/88) - PPA: estabelece diretrizes, objetivos e metas, de forma abrangente e concentrando-se nos programas de duração continuada, com o objetivo de nortear a aplicação dos recursos públicos, constituindo-se em um planejamento para 4 (quatro) anos, a ser elaborado no 1º ano do mandato para execução até o 1º ano do mandato subsequente;

- Lei de Diretrizes Orçamentárias (art. 165, § 2º, CF/88) - LDO: estabelece a ligação entre o PPA e o orçamento (LOA), viabilizando a implementação dos programas planejados de acordo com as possibilidades da Administração para cada exercício, com a orientação do orçamento através da definição de prioridades e metas.

- Lei Orçamentária Anual (art. 165, § 5º, da CF/88) - LOA: objetivando a gestão anual dos recursos públicos pela Administração, o orçamento destina-se à estimação das receitas (origens) e fixação das despesas (aplicação), para execução do planejamento durante o exercício, respeitando o estabelecido pelo PPA e LDO.

## **A.1.1 - Tramitação das Leis Orçamentárias**

### **A.1.1.1 - Plano Plurianual - PPA**

O Projeto do Plano Plurianual do Município, para os exercícios financeiros de 2006/2009, foi encaminhado para apreciação do Poder Legislativo em 13/09/2005. O Poder Legislativo, por sua vez, devolveu o Projeto para sanção do Poder Executivo em 16/12/2005, resultando na Lei nº 3062/05, de 16/12/2005, restando **NÃO CUMPRIDO** o disposto no art. 35, § 2º, inciso I, do ADCT.

### **A.1.1.2 - Diretrizes Orçamentárias - LDO**

O Projeto das Diretrizes Orçamentárias do Município, para o exercício em exame, foi encaminhado para apreciação do Poder Legislativo em 30/09/2008. O Poder Legislativo, por sua vez, devolveu o Projeto para sanção do Poder Executivo em 27/10/2008, resultando na Lei nº 3225/2008, de 07/11/2008, restando **NÃO CUMPRIDO** o disposto no art. 35, § 2º, inciso II, do ADCT.

### **A.1.1.3 - Orçamento Anual (Fiscal e Seguridade Social) - LOA**

O Projeto do Orçamento Anual (Fiscal e Seguridade Social) do Município, para o exercício em exame, foi encaminhado ao Poder Legislativo para apreciação em 30/10/2008. O Poder Legislativo, por sua vez, devolveu o mesmo ao Poder Executivo para sanção em 09/12/2009, resultando na Lei nº 3233/2008, de 09/12/2008, restando **NÃO CUMPRIDO** o disposto no art. 35, § 2º, inciso III, do ADCT.

A Lei Orçamentária Anual, para o orçamento fiscal, estimou a receita em R\$ 33.847.876,03 e fixou a despesa em R\$ 33.847.876,03.

## **A.1.2 - Realização de Audiências Públicas**

### **A.1.2.1 - Plano Plurianual - PPA**

O parágrafo único do art. 48, da Lei Complementar Federal nº 101/00 prescreve que a Administração Municipal deverá realizar audiências públicas para elaboração e discussão do Projeto do Plano Plurianual.

Assim, tendo como local de divulgação o Jornal de Circulação Municipal, Mural Público, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Regional, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, Jornal de Circulação Municipal, as audiências foram realizadas nos dias 11/06/2005, 22/07/2005, 29/06/2005, 01/07/2005, 04/07/2005, 08/07/2005, 11/07/2005, 15/07/2005, 18/07/2005, 19/07/2005, 20/07/2005, 26/07/2005, 27/07/2005, 28/07/2005, 28/07/2005, nas dependências do Clube 25 de Julho, Ribeirão do Salto, Localidade de Ribeirão Pinheiro, Ribeirão da Erva, Salão da Igreja de Passo Manso, Sede Social do Cacique, Salão da Igreja de Vila Mariana, Localidade de Barra do Lobo, Localidade de Margem Esquerda, Sede do CDL - Localidade de Bracatinga, Salão da Comunidade de Ribeirão Pequeno, Clube Caça e Tiro XV de Novembro, Salão da Comunidade da Himasa, Salão da Igreja da Localidade de Ribeirão Palmital, Salão da Igreja de Ribeirão Palmital, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

### **A.1.2.2 - Diretrizes Orçamentárias - LDO**

O parágrafo único do art. 48, da Lei Complementar Federal nº 101/00 prescreve que a Administração Municipal deverá realizar audiências públicas para elaboração e discussão da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Assim, tendo como local de divulgação o Mural Público, a audiência foi realizada no dia 13/06/2008, nas dependências da Sala de Reuniões do Paço Municipal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

### **A.1.2.3 - Orçamento Anual - (Fiscal e Seguridade Social) - LOA**

O parágrafo único do art. 48, da Lei Complementar Federal nº 101/00 prescreve que a Administração Municipal deverá realizar audiências públicas para elaboração e discussão do Projeto da Lei Orçamentária Anual.

Assim, tendo como local de divulgação o Mural Público, a audiência foi realizada no dia 13/06/2008, nas dependências da Sala de Reuniões do Paço Municipal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

### **A.1.3 - Orçamento Anual**

O Orçamento Anual do Município, aprovado pela Lei nº 3.233/2008, de 09/12/2008, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 33.847.876,03, para o exercício em exame. A dotação 'Reserva de Contingência' foi orçada em R\$ **740.000,00**, que corresponde a **0,15%** do orçamento.

Destacando-se que a Reserva de Contingência compõe-se de R\$ 50.000,00 nos termos do art. 5º da Lei Complementar nº 101/2000 - LRF e R\$ 690.000,00 referente à Reserva do RPPS.

#### **A.1.3.1 - Créditos Orçamentários e Adicionais**

Os créditos autorizados - compostos pelos créditos orçamentários (previstos inicialmente na Lei Orçamentária) e os créditos adicionais (resultantes das alterações durante o exercício) - podem ser assim demonstrados:

<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>Créditos Orçamentários</b>	<b>33.847.876,03</b>
Ordinários	33.107.876,03
Reserva de Contingência	50.000,00
Reserva do RPPS	690.000,00
<b>(+) Créditos Adicionais</b>	<b>9.215.085,75</b>
Suplementares	8.235.115,75
Especiais	979.970,00
<b>(-) Anulações de Créditos</b>	<b>8.674.115,75</b>
Orçamentários/Suplementares	8.674.115,75
<b>(=) Créditos Autorizados</b>	<b>34.388.846,03</b>

Fonte: Sistema e-Sfinge



Como recursos para abertura de Créditos Adicionais, foram utilizados os seguintes:

<b>Recursos para abertura de créditos adicionais</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
Recursos de Excesso de Arrecadação	425.000,00	4,61
Recursos de Anulação de Créditos Ordinários	8.674.115,75	94,13
Superávit Financeiro	115.970,00	1,26
<b>T O T A L</b>	<b>9.215.085,75</b>	<b>100,00</b>

Fonte: sistema e-Sfinge

Os créditos adicionais<sup>1</sup> abertos no exercício examinado atingiram o montante de **R\$ 9.215.085,75**, equivalendo a **27,23%** do total orçado. Daqueles créditos, os suplementares representam **89,37%** e os especiais **10,63%**.

As anulações de dotações efetuadas foram da ordem de **R\$ 8.674.115,75**, equivalendo a **25,63%** das dotações iniciais do orçamento.

## **A.2 - Execução Orçamentária**

### **A.2.1 - Apuração do Resultado Orçamentário**

A execução orçamentária do Município pode ser demonstrada, sinteticamente, da seguinte forma:

	<b>Previsão/Autorização</b>	<b>Execução</b>	<b>Diferenças</b>
RECEITA	33.847.876,03	25.170.076,83	8.677.799,20
DESPESA	34.388.846,03	23.171.427,31	11.217.418,72
<b>Superávit de Execução Orçamentária</b>		<b>1.998.649,52</b>	

<sup>1</sup> Os créditos adicionais podem ser suplementares (reforço de dotação orçamentária), especiais (despesas não previstas no orçamento inicial) e extraordinários (despesas urgentes e imprevisíveis, na forma da CF e legislação pertinente).

Considerando o Orçamento Centralizado (Prefeitura Municipal) e o conjunto do orçamento das demais Unidades tem-se a seguinte execução orçamentária:

<b>RECEITAS</b>	<b>EXECUÇÃO</b>
Da Prefeitura	15.846.555,72
Das Demais Unidades	9.323.521,11
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>25.170.076,83</b>
<b>DESPESAS</b>	
Da Prefeitura	15.062.744,35
Das Demais Unidades	8.108.682,96
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>23.171.427,31</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>1.998.649,52</b>

**Obs.:** Na apuração da Receita tanto da Prefeitura como das Demais Unidades foram consideradas as Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas, conforme dados do Balanço Orçamentário - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64 da Unidade Prefeitura Municipal.

### **Ajuste do resultado consolidado de execução orçamentária**

Considerando o valor de **R\$ 48.952,01**, relativo ao registro indevido de receitas orçamentárias no exercício anterior.

Ressalta-se que na apuração do resultado da execução orçamentária do exercício em análise, também serão desconsideradas as despesas liquidadas, empenhadas e canceladas e/ou sequer empenhadas, inclusive as despesas com pessoal, no valor de **R\$ 20.965,87** as quais foram incluídas no resultado orçamentário do exercício anterior, apura-se o seguinte:

<b>RECEITAS</b>	<b>EXECUÇÃO</b>
Da Prefeitura	15.846.555,72
(+) Da Prefeitura: Receitas antecipadas (ajuste exercício anterior)	48.952,01
Das Demais Unidades	9.323.521,11
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>25.219.028,84</b>
<b>DESPESAS</b>	

Da Prefeitura	15.062.744,35
(-) Da Prefeitura: Despesas liquidadas, empenhadas e canceladas e/ou e não empenhadas, inclusive despesas com pessoal (ajuste no exercício anterior)	6.502,74
Das Demais Unidades	8.108.682,96
(-) Das Demais Unidades: Despesas liquidadas, empenhadas e canceladas e/ou e não empenhadas, inclusive despesas com pessoal (ajuste no exercício anterior)	14.463,13
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>23.150.461,44</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>2.068.567,40</b>

### **Resultado Consolidado Ajustado**

O resultado orçamentário consolidado **ajustado** apresentou um **Superávit** de execução orçamentária de **R\$ 2.068.567,40** representando **8,20%** da receita arrecadada do Município no exercício em exame, o que equivale a **0,98** da arrecadação mensal - média mensal do exercício.

Salienta-se que o resultado consolidado **Superávit** de **R\$ 2.068.567,40** é composto pelo resultado do Orçamento Centralizado - Prefeitura Municipal **Superávit** de **R\$ 839.266,12** e do conjunto do Orçamento das Demais Unidades Municipais **Superávit** de **R\$ 1.229.301,28**.

### **Impacto do Resultado da Execução Orçamentária da Prefeitura no Orçamento Consolidado**

O Orçamento Centralizado (Prefeitura Municipal) teve como resultado o **Superávit** de execução orçamentária de **R\$ 839.266,12**, face ao confronto da Receita Arrecadada de **R\$ 15.895.507,73** (ajustada pela dedução das transferências financeiras líquidas realizadas de **R\$ 5.731.269,18**), e a Despesa Realizada **R\$ 15.056.241,61**.

O **Superávit** de execução orçamentária em questão corresponde a **3,33%** da Receita Arrecadada do Município e **5,28%** da Receita Arrecadada da Prefeitura Municipal.

Dessa forma, conclui-se que o Resultado da Execução Orçamentária da Prefeitura **R\$ 839.266,12**, interferiu **Positivamente** no Resultado Ajustado da Execução Orçamentária do Município.

**A Prefeitura e as demais unidades gestoras municipais produzem um resultado superavitário**

UNIDADES	RESULTADO	VALORES R\$
PREFEITURA	SUPERÁVIT	839.266,12
DEMAIS UNIDADES	SUPERÁVIT	1.229.301,28
<b>TOTAL</b>	<b>SUPERÁVIT</b>	<b>2.068.567,40</b>

O resultado do orçamento consolidado, **Superávit** de **R\$ 2.068.567,40** deu-se em razão do resultado **positivo** do orçamento centralizado (Prefeitura Municipal), **Superávit** de **R\$ 839.266,12**, sendo  **aumentado** face ao desempenho **positivo** em conjunto das demais unidades gestoras municipais, **Superávit** de **R\$ 1.229.301,28**.

**Resultado Orçamentário Consolidado Ajustado Excluído o Resultado Orçamentário do Instituto/Fundo de Previdência/Fundo de Assistência à Saúde do Servidor**

Desconsiderando o resultado orçamentário do Instituto/Fundo de Previdência/Fundo de Assistência à Saúde do Servidor, o Município passa a ter a seguinte execução orçamentária:

	RECEITA	DESPESA	Resultado
Prefeitura e Demais Unidades	25.219.028,84	23.150.461,44	2.068.567,40
(-) Instituto/Fundo de Previdência/Fundo de Assist. à Saúde do Servidor	1.615.667,71	676.436,33	939.231,38
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>23.603.361,13</b>	<b>22.474.025,11</b>	<b>1.129.336,02</b>

O resultado orçamentário consolidado, excluído o Instituto de Previdência/Fundo de Assistência à Saúde do Servidor, apresentou um **Superávit** de execução orçamentária de **R\$ 1.129.336,02** representando **4,78** % da Receita Arrecadada do Município no exercício em exame, o que equivale a **0,57** arrecadação mensal (média mensal do exercício).

## A.2.2 - Receita

No âmbito do Município, a receita orçamentária pode ser entendida como os recursos financeiros arrecadados para fazer frente às suas despesas.

A receita arrecadada do exercício em exame atingiu o montante de **R\$ 25.170.076,83** equivalendo a **74,36%** da receita orçada.

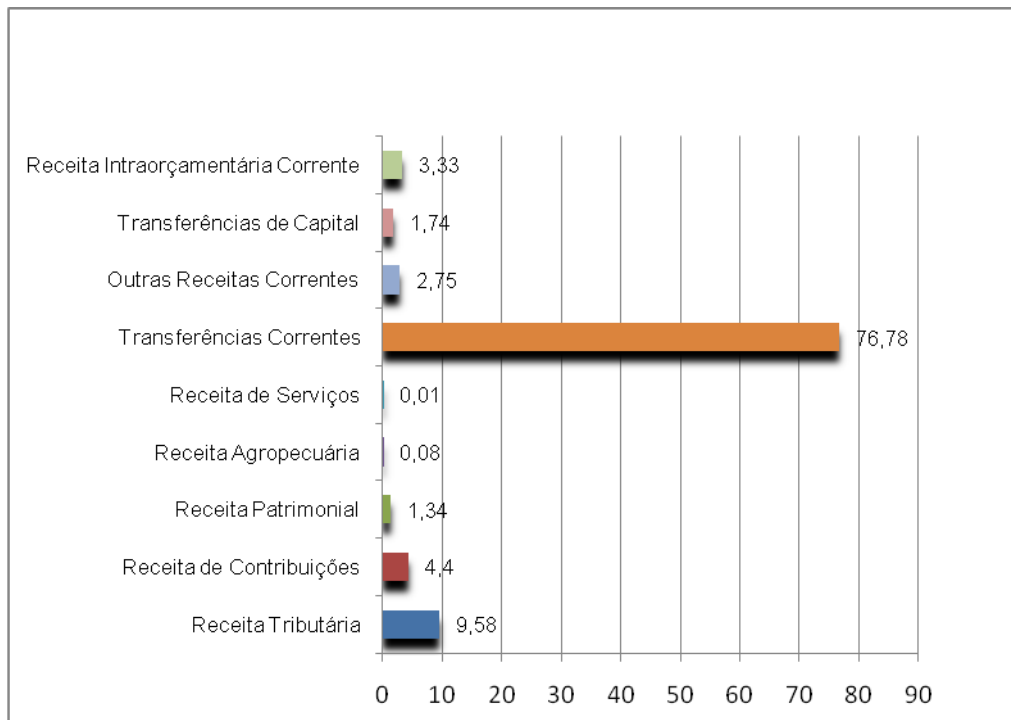
Considerando o valor de **R\$ 48.952,01** referente ao registro indevido em Receitas Orçamentárias no exercício anterior, o total das receitas arrecadadas desse exercício passa a ser de **R\$ 25.219.028,84**.

### A.2.2.1 - Receita por Origem

As receitas por origem e a participação absoluta e relativa de cada uma delas no montante da receita arrecadada, são assim demonstradas:

RECEITA POR ORIGEM	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
Receita Tributária	1.966.375,35	10,31	2.254.197,15	10,18	2.410.161,68	9,58
Receita de Contribuições	988.558,98	5,18	997.114,07	4,51	1.106.810,14	4,40
Receita Patrimonial	224.379,33	1,18	279.933,41	1,26	336.486,06	1,34
Receita Agropecuária	4.977,10	0,03	17.364,00	0,08	20.650,00	0,08
Receita de Serviços	1.919,49	0,01	1.564,76	0,01	1.805,97	0,01
Transferências Correntes	14.271.005,63	74,79	17.117.308,80	77,34	19.324.712,58	76,78
Outras Receitas Correntes	470.274,12	2,46	382.350,32	1,73	693.362,57	2,75
Operações de Crédito - Empréstimos Tomados	320.858,83	1,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	48.656,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	492.500,00	2,58	708.470,00	3,20	436.934,01	1,74
Receita Intraorçamentária Corrente	291.812,13	1,53	374.503,99	1,69	839.153,82	3,33
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>19.081.316,96</b>	<b>100,00</b>	<b>22.132.806,50</b>	<b>100,00</b>	<b>25.170.076,83</b>	<b>100,00</b>

## Participação Relativa da Receita por Origem na Receita Arrecadada - 2009



Considerando o valor de **R\$ 48.952,01** referente ao registro indevido em Receitas Orçamentárias no exercício anterior, o total das receitas arrecadadas desse exercício passa a ser de **R\$ 25.219.028,84**.

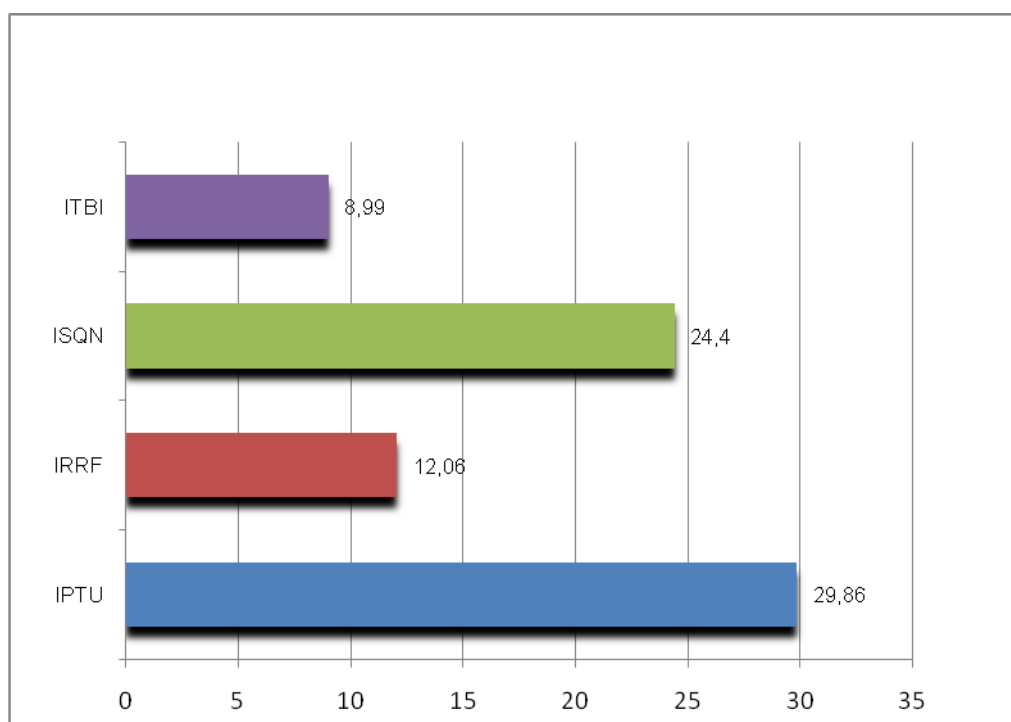
### A.2.2.2 - Receita Tributária

A receita tributária compreende os ingressos financeiros oriundos dos tributos de competência do próprio município.

#### Quadro Demonstrativo da Receita Tributária

RECEITA TRIBUTÁRIA	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
Receita de Impostos	1.509.506,09	76,77	1.726.239,69	76,58	1.815.120,55	75,31
IPTU	617.560,43	31,41	708.824,67	31,44	719.677,92	29,86
IRRF	206.249,49	10,49	273.186,28	12,12	290.758,34	12,06
ISQN	449.470,25	22,86	555.893,85	24,66	588.125,50	24,40
ITBI	236.225,92	12,01	188.334,89	8,35	216.558,79	8,99
Taxas	454.134,98	23,10	527.957,46	23,42	595.041,13	24,69
Contribuições de Melhoria	2.734,28	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.966.375,35</b>	<b>100,00</b>	<b>2.254.197,15</b>	<b>100,00</b>	<b>2.410.161,68</b>	<b>100,00</b>

## Participação Relativa dos Impostos na Receita Tributária - 2009



Considerando o valor de **R\$ 48.952,01** referente ao registro indevido em Receitas Orçamentárias no exercício anterior, o total das receitas arrecadadas desse exercício passa a ser de **R\$ 25.219.028,84**.

### A.2.2.3 - Receita de Contribuições

As receitas de contribuições compreendem o somatório das receitas de contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de interesse das categorias profissionais ou econômicas, como instrumento de intervenção nas respectivas áreas.

#### Quadro Demonstrativo da Receita de Contribuições

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2009	
	Valor (R\$)	%
Contribuições Sociais	569.527,84	2,26
Contribuições Econômicas	537.282,30	2,13
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	537.282,30	2,13
<b>Total da Receita de Contribuições</b>	<b>1.106.810,14</b>	<b>4,40</b>
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>25.170.076,83</b>	<b>100,00</b>

Considerando o valor de **R\$ 48.952,01** referente ao registro indevido em Receitas Orçamentárias no exercício anterior, o total das receitas arrecadadas desse exercício passa a ser de **R\$ 25.219.028,84**.

#### A.2.2.4 - Receita de Transferências

A receita de transferências é constituída pelos recursos financeiros recebidos de outras Pessoas de Direito Público, basicamente dos governos Federal e Estadual, e de Pessoas de Direito Privado.

#### Quadro Demonstrativo da Receita de Transferências

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>14.271.005,63</b>	<b>74,79</b>	<b>17.117.308,80</b>	<b>77,34</b>	<b>19.324.712,58</b>	<b>76,78</b>
<b>Transferências Correntes da União</b>	<b>6.665.981,06</b>	<b>34,93</b>	<b>7.293.186,87</b>	<b>32,95</b>	<b>8.477.233,77</b>	<b>33,68</b>
Cota-Parte do FPM	5.385.783,23	28,23	6.362.510,65	28,75	7.660.742,91	30,44
(-) Dedução de Receita para formação do FUNDEB - FPM	(913.341,54)	(4,79)	(1.114.726,71)	(5,04)	(1.466.772,50)	(5,83)
Cota do ITR	17.881,98	0,09	42.032,23	0,19	85.523,07	0,34
(-) Dedução do Imposto Territorial Rural para formação do FUNDEB - ITR	(1.117,95)	(0,01)	(5.593,57)	(0,03)	(17.104,50)	(0,07)
Cota do IPI s/Exportação (União)	205.477,38	1,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Financeiras do ICMS - Desoneração L.C. nº 87/96	51.096,44	0,27	52.614,00	0,24	52.039,68	0,21
(-) Dedução de Receita para Formação do FUNDEB - ICMS Desoneração - L.C. N.º 87/96	(8.513,87)	(0,04)	(9.644,06)	(0,04)	(10.407,84)	(0,04)
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Repasses Fundo a Fundo (União)	1.253.514,94	6,57	1.187.220,97	5,36	1.477.732,54	5,87
Transferência de Recursos do FNAS	140.978,78	0,74	147.681,61	0,67	60.954,54	0,24
Transferências de Recursos do FNDE	404.771,34	2,12	539.770,22	2,44	552.818,21	2,20
Outras Transferências da União	159.012,15	0,83	91.321,53	0,41	81.707,66	0,32
<b>Transferências Correntes do Estado</b>	<b>5.400.012,02</b>	<b>28,30</b>	<b>6.120.605,05</b>	<b>27,65</b>	<b>6.643.281,05</b>	<b>26,39</b>
Cota-Parte do ICMS	5.582.371,79	29,26	6.081.034,07	27,48	6.782.018,40	26,94
(-) Dedução de Receita para formação do FUNDEB - ICMS	(929.826,08)	(4,87)	(1.106.587,82)	(5,00)	(1.355.488,23)	(5,39)



Cota-Parte do IPVA	687.642,16	3,60	823.446,85	3,72	1.018.027,32	4,04
(-) Dedução do IPVA para formação do FUNDEB - IPVA	(45.955,63)	(0,24)	(109.284,31)	(0,49)	(203.589,58)	(0,81)
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	0,00	0,00	174.782,09	0,79	145.498,72	0,58
(-) Dedução de Receita para formação do FUNDEB - IPI s/ Exportação	0,00	0,00	(26.555,48)	(0,12)	(30.037,10)	(0,12)
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	49.323,48	0,26	43.014,12	0,19	28.205,94	0,11
Transferências de Recursos do Estado para Programa de Saúde - Repasse Fundo a Fundo	56.456,30	0,30	138.479,62	0,63	199.970,13	0,79
<b>Transferências Multigovernamentais</b>	<b>2.001.337,05</b>	<b>10,49</b>	<b>3.364.875,71</b>	<b>15,20</b>	<b>3.947.808,77</b>	<b>15,68</b>
Transferências de Recursos do FUNDEB	2.001.337,05	10,49	3.364.875,71	15,20	3.947.808,77	15,68
<b>Transferências de Convênios</b>	<b>203.675,50</b>	<b>1,07</b>	<b>338.641,17</b>	<b>1,53</b>	<b>256.388,99</b>	<b>1,02</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>492.500,00</b>	<b>2,58</b>	<b>708.470,00</b>	<b>3,20</b>	<b>436.934,01</b>	<b>1,74</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>14.763.505,63</b>	<b>77,37</b>	<b>17.825.778,80</b>	<b>80,54</b>	<b>19.761.646,59</b>	<b>78,51</b>
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>19.081.316,96</b>	<b>100,00</b>	<b>22.132.806,50</b>	<b>100,00</b>	<b>25.170.076,83</b>	<b>100,00</b>

Considerando o valor de **R\$ 48.952,01** referente ao registro indevido em Receitas Orçamentárias no exercício anterior, o total das receitas arrecadadas desse exercício passa a ser de **R\$ 25.219.028,84**.

#### **A.2.2.5 - Receita de Dívida Ativa**

A dívida ativa origina-se dos créditos da fazenda pública lançados e não arrecadados até a data de seus vencimentos. A arrecadação a título de dívida ativa, no exercício em exame, foi da ordem de **R\$ 206.471,54**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

## Quadro Demonstrativo da Receita de Dívida Ativa

DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE DÍVIDA ATIVA	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
Receita da Dívida Ativa Tributária	108.439,25	91,81	91.148,61	99,76	206.214,54	99,88
Receita da Dívida Ativa Não Tributária	9.671,88	8,19	222,93	0,24	257,00	0,12
<b>TOTAL DA RECEITA DA DÍVIDA ATIVA</b>	<b>118.111,13</b>	<b>100,00</b>	<b>91.371,54</b>	<b>100,00</b>	<b>206.471,54</b>	<b>100,00</b>

### A.2.2.6 - Receita de Operações de Crédito

Durante o exercício não houve operações dessa natureza.

### A.2.3 - Despesas

A despesa orçamentária é aquela realizada pela administração pública para a manutenção e o funcionamento dos serviços públicos, bem como, para a produção, aquisição ou constituição de bens que integrarão o patrimônio público ou para uso da comunidade, devidamente autorizada por lei.

A despesa realizada no exercício em exame do Município atingiu o montante de **R\$ 23.171.427,31** equivalendo a **67,38%** da despesa autorizada.

Desconsiderando o valor de **R\$ 20.965,87** referente às despesas empenhadas e canceladas e/ou e não empenhadas, inclusive despesas com pessoal do exercício anterior, o total das despesas realizadas no exercício em análise passa a ser de **R\$ 23.150.461,44**.

#### A.2.3.1 - Despesas Empenhadas por Função de Governo

As despesas por função de governo e as participações absoluta e relativa, de cada uma delas no montante da despesa empenhada, são assim demonstradas:

DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
01-Legislativa	880.793,26	4,69	943.646,62	4,27	1.203.946,77	5,20
04-Administração	1.897.413,33	10,10	2.141.487,95	9,69	2.415.139,95	10,42
06-Segurança Pública	111.097,15	0,59	85.673,84	0,39	205.318,51	0,89
08-Assistência Social	536.740,02	2,86	831.263,77	3,76	658.812,00	2,84
09-Previdência Social	558.959,25	2,98	652.725,85	2,95	676.436,33	2,92
10-Saúde	4.196.766,77	22,34	4.636.191,12	20,98	5.558.812,03	23,99
12-Educação	4.439.888,44	23,63	5.554.633,23	25,14	6.934.809,73	29,93
13-Cultura	379.077,44	2,02	519.946,52	2,35	657.011,22	2,84
14-Direitos da Cidadania	0,00	0,00	0,00	0,00	111.576,00	0,48
15-Urbanismo	1.998.822,42	10,64	3.257.965,98	14,74	2.279.025,38	9,84
18-Gestão Ambiental	718,80	0,00	7.482,12	0,03	471,00	0,00
20-Agricultura	624.434,91	3,32	515.694,13	2,33	520.239,93	2,25
22-Indústria	0,00	0,00	0,00	0,00	25.101,42	0,11
23-Comércio e Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	512,48	0,00
26-Transporte	2.470.567,76	13,15	1.300.829,36	5,89	962.032,77	4,15
27-Desporto e Lazer	178.233,83	0,95	247.288,12	1,12	284.794,11	1,23
28-Encargos Especiais	514.581,75	2,74	1.400.800,30	6,34	677.387,68	2,92
<b>TOTAL DA DESPESA REALIZADA</b>	<b>18.788.095,13</b>	<b>100,00</b>	<b>22.095.628,91</b>	<b>100,00</b>	<b>23.171.427,31</b>	<b>100,00</b>

Desconsiderando o valor de **R\$ 20.965,87** referente às despesas empenhadas e canceladas e/ou e não empenhadas, inclusive despesas com pessoal do exercício anterior, o total das despesas realizadas no exercício em análise passa a ser de **R\$ 23.150.461,44**.

### A.2.3.2 - Demonstrativo das Despesas Empenhadas por Elemento segundo os Grupos de Natureza de Despesa

As despesas empenhadas<sup>2</sup> por elementos são assim demonstradas:

DESPESA POR ELEMENTOS	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.490.158,79</b>	<b>87,77</b>	<b>18.878.827,62</b>	<b>85,44</b>	<b>20.403.668,02</b>	<b>88,06</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>8.080.365,78</b>	<b>43,01</b>	<b>9.013.143,64</b>	<b>40,79</b>	<b>10.907.824,58</b>	<b>47,07</b>
Pensões	59.431,71	0,32	43.967,34	0,20	60.854,33	0,26
Contratação por Tempo Determinado	2.066.612,77	11,00	1.595.482,97	7,22	1.830.029,47	7,90
Salário-Família	6.528,74	0,03	4.949,54	0,02	11.138,95	0,05
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	4.710.138,83	25,07	6.114.194,74	27,67	7.114.493,99	30,70
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Militar	585,56	0,00	17.778,43	0,08	1.323,02	0,01
Obrigações Patronais	1.170.458,66	6,23	1.235.896,65	5,59	1.584.465,85	6,84
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00	0,00	131.042,46	0,57
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização	62.175,00	0,33	0,00	0,00	173.003,00	0,75
Sentenças Judiciais	2.213,92	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	2.220,59	0,01	873,97	0,00	1.473,51	0,01
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.876,63</b>	<b>0,28</b>
Juros sobre a Dívida por Contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	64.876,63	0,28
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>8.409.793,01</b>	<b>44,76</b>	<b>9.865.683,98</b>	<b>44,65</b>	<b>9.430.966,81</b>	<b>40,70</b>
Aposentadorias e Reformas	380.221,58	2,02	402.144,42	1,82	445.975,12	1,92
Pensões	142.061,87	0,76	174.711,52	0,79	165.380,05	0,71
Contratação por Tempo Determinado	28.487,52	0,15	63.114,99	0,29	22.262,33	0,10
Benefício Mensal ao Deficiente e ao Idoso	0,00	0,00	275,00	0,00	600,00	0,00

<sup>2</sup> Atendendo exclusivamente às definições dispostas na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 04/05/01, e alterações (disponível no site da Secretaria do Tesouro Nacional - STN: [www.tesouro.fazenda.gov.br](http://www.tesouro.fazenda.gov.br)).

Outros Benefícios Assistenciais	46,64	0,00	14.949,57	0,07	33.992,29	0,15
Salário-Família	0,00	0,00	0,00	0,00	34,14	0,00
Outros Benefícios de Natureza Social	6,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diárias - Civil	105.208,05	0,56	78.159,29	0,35	88.527,06	0,38
Auxílio Financeiro a Estudantes	0,00	0,00	21.141,19	0,10	13.860,54	0,06
Material de Consumo	2.340.422,83	12,46	2.586.792,30	11,71	2.324.628,50	10,03
Premiações Culturais, Artísticas, Científica, Desportiva e outras	9.591,20	0,05	46.081,40	0,21	40.677,95	0,18
Material de Distribuição Gratuita	329.494,57	1,75	532.504,95	2,41	606.004,29	2,62
Passagens e Despesas com Locomoção	22.966,59	0,12	20.201,44	0,09	24.151,54	0,10
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	506.488,11	2,70	572.204,50	2,59	541.945,86	2,34
Locação de Mão-de-Obra	0,00	0,00	600,00	0,00	247,50	0,00
Arrendamento Mercantil	0,00	0,00	132,90	0,00	3,43	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.360.471,22	17,89	4.034.400,43	18,26	4.008.152,63	17,30
Contribuições	118.491,93	0,63	80.301,85	0,36	133.223,30	0,57
Subvenções Sociais	552.257,75	2,94	381.526,80	1,73	449.599,55	1,94
Obrigações Tributárias e Contributivas	111.961,98	0,60	71.292,93	0,32	58.874,14	0,25
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	107.900,68	0,57	180.454,70	0,82	50.981,61	0,22
Auxílio-Transporte	30,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciais	98.188,35	0,52	185.634,73	0,84	62.553,93	0,27
Despesas de Exercícios Anteriores	38.045,32	0,20	169.048,91	0,77	72.453,84	0,31
Indenizações e Restituições	15.210,91	0,08	70.932,78	0,32	7.786,77	0,03
Outras Despesas Correntes não classificadas de acordo com a codificação da Portaria 163	142.239,16	0,76	152.587,38	0,69	*209.982,91	0,91
Transferências a Consórcios Públicos - A Classificar	0,00	0,00	26.400,00	0,12	69.067,53	0,30
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.297.936,34</b>	<b>12,23</b>	<b>3.216.801,29</b>	<b>14,56</b>	<b>2.767.759,29</b>	<b>11,94</b>
<b>Investimentos</b>	<b>2.073.651,76</b>	<b>11,04</b>	<b>2.350.671,85</b>	<b>10,64</b>	<b>2.396.507,79</b>	<b>10,34</b>
Material de Consumo	11.833,70	0,06	21.944,90	0,10	80.543,49	0,35
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	3.855,00	0,02	9.100,00	0,04	15.531,93	0,07

Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.037,00	0,01	55.125,35	0,25	30.150,14	0,13
Obras e Instalações	1.574.052,41	8,38	1.894.829,56	8,58	543.947,49	2,35
Equipamentos e Material Permanente	460.446,34	2,45	310.341,10	1,40	1.726.334,74	7,45
Aquisição de Imóveis	0,00	0,00	41.105,10	0,19	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	18.180,48	0,08	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	22.427,31	0,12	45,36	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>224.284,58</b>	<b>1,19</b>	<b>866.129,44</b>	<b>3,92</b>	<b>371.251,50</b>	<b>1,60</b>
Principal da Dívida Contratual Resgatado	217.668,46	1,16	855.599,91	3,87	360.575,67	1,56
Principal da Dívida Mobiliária Resgatado	870,75	0,00	10.529,53	0,05	10.675,83	0,05
Correção Monetária ou Cambial da Dívida Contratual Resgatada	5.745,37	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>18.788.095,13</b>	<b>100,00</b>	<b>22.095.628,91</b>	<b>100,00</b>	<b>23.171.427,31</b>	<b>100,00</b>

\*Refere-se a despesa registrada em 3.3.20.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas.

Desconsiderando o valor de **R\$ 20.965,87** referente às despesas empenhadas e canceladas e/ou e não empenhadas, inclusive despesas com pessoal do exercício anterior, o total das despesas realizadas no exercício em análise passa a ser de **R\$ 23.150.461,44**.

### A.3 - Análise Financeira

#### A.3.1 - Movimentação Financeira

O fluxo financeiro<sup>3</sup> do Município no exercício foi o seguinte:

FLUXO FINANCEIRO	Valor (R\$)
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>3.355.195,94</b>
Bancos Conta Movimento	434.321,79
Vinculado em Conta Corrente Bancária	1.033.707,37
Aplicações Financeiras de Recursos Próprios	3.871,77
Investimentos do RPPS	1.883.295,01
<b>(+) ENTRADAS</b>	<b>35.221.650,24</b>
Receita Orçamentária	25.170.076,83
Receitas Correntes Arrecadadas	23.893.989,00
Receita Intraorçamentária Corrente	839.153,82
Receitas de Capital Arrecadadas	436.934,01
Transferências Financeiras Recebidas (Orçamentária)	5.737.375,64
Extraorçamentárias	4.314.197,77
Realizável	680.270,60
Restos a Pagar	970.673,81
Consignações - Entrada	226.207,39
Depósitos de Diversas Origens	1.824.921,22
Serviço da Dívida a Pagar	213.364,83
Outras Operações	222.763,30
Acréscimos Patrimoniais <b>(Refere-se a cancelamento de Restos a Pagar)</b>	175.996,62

<sup>3</sup> Para efeitos da presente análise, considerou-se como composição das contas de natureza financeira dos seguintes grupos de contas: A) Realizável: Somatório das contas: 1.1.2.0.00.00.00 - Créditos em Circulação, 1.1.4.0.0.00.00 - Valores Pendentes a Curto Prazo, 1.2.1.1.0.00.00 - Depósitos Compulsórios, 1.2.2.0.0.00.00 - Créditos Realizáveis a Longo Prazo B) Outras Operações: Somatório das contas 2.1.4.0.0.00.00 - Valores Pendentes a Curto Prazo, 2.2.1.0.0.00.00 - Depósitos Exigíveis a Longo Prazo e 2.1.2.9.0.00.00 - Outras Obrigações C) Restos a Pagar: 2.1.2.2.1.00.00 - Entidades Credoras

<b>(-) SAÍDAS</b>	<b>33.518.702,98</b>
Despesa Orçamentária	23.171.427,31
Despesas Correntes	19.710.178,92
Despesas de Capital	2.767.759,29
Despesas Intra-Orçamentárias	693.489,10
Transferências Financeiras Concedidas	5.737.375,64
Extraorçamentárias	4.609.900,03
Realizável	338.890,58
Restos a Pagar	1.382.834,51
Consignações - Saída	229.258,42
Depósitos de Diversas Origens	1.906.684,47
Serviço da Dívida a Pagar	213.364,83
Outras Operações	222.763,30
Decrécimos Patrimoniais	316.103,92
<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>5.058.143,20</b>
Banco Conta Movimento	712.524,42
Bancos Conta Vinculada	1.510.197,52
Investimentos do RPPS	2.835.421,26

Fonte: Balanço Financeiro e Relatório de Contas do exercício anterior

**OBS.:** Por sua vez, as disponibilidades financeiras da Unidade Prefeitura Municipal apresentaram-se da seguinte forma:

<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Bancos c/ Movimento	697.283,81
Vinculado em C/C Bancária	791.343,05
<b>TOTAL</b>	<b>1.488.626,86</b>



## A.4 - Análise Patrimonial

### A.4.1 - Situação Patrimonial

A situação patrimonial do Município está assim demonstrada:

#### BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2008	2009	PASSIVO	2008	2009
<b>Financeiro</b>	<b>3.708.370,54</b>	<b>5.069.937,78</b>	<b>Financeiro</b>	<b>1.569.971,46</b>	<b>1.072.996,48</b>
<b>Disponível</b>	<b>3.355.195,94</b>	<b>5.058.143,20</b>	<b>Depósitos</b>	<b>187.136,95</b>	<b>102.322,67</b>
Bancos Conta Movimento	466.146,17	712.524,42	Consignações	3.051,03	
Bancos Conta Vinculada	1.001.882,99	1.510.197,52	Depósitos de Diversas Origens	184.085,92	102.322,67
Aplicações Financeiras de Recursos Próprios	3.871,77		<b>Restos a Pagar</b>	<b>1.382.834,51</b>	<b>970.673,81</b>
Investimentos do RPPS	1.883.295,01	2.835.421,26	Obrigações a Pagar	1.382.834,51	970.673,81
<b>Realizável</b>	<b>353.174,60</b>	<b>11.794,58</b>			
Créditos a Receber	341.380,02				
Valores Pendentes a Curto Prazo	11.794,58	11.794,58			
<b>Permanente</b>	<b>10.670.550,79</b>	<b>14.709.162,44</b>	<b>Permanente</b>	<b>446.391,50</b>	<b>11.701.709,09</b>
<b>Créditos</b>		<b>35.915,00</b>	<b>Dívida Fundada Interna</b>	<b>388.927,08</b>	<b>501.474,70</b>
Devedores - Entidades e Agentes		35.915,00	<b>Débitos Consolidados</b>	<b>57.464,42</b>	<b>46.788,59</b>
<b>Dívida Ativa</b>	<b>684.816,75</b>	<b>3.303.543,11</b>	Dívidas Renegociadas	11.777,73	12.701,90
Créditos Inscritos em Dívida Ativa a Curto Prazo		250.000,00	Obrigações a Pagar	45.686,69	34.086,69
Créditos Inscritos em Dívida Ativa a Longo Prazo	684.816,75	3.053.543,11	<b>Diversos</b>		<b>11.153.445,80</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>12.164,24</b>		Provisões Matemáticas Previdenciárias		11.153.445,80
Créditos Realizáveis a Longo Prazo	12.164,24				
<b>Investimentos</b>	<b>4.694,68</b>	<b>4.694,68</b>			
<b>Imobilizado</b>	<b>9.968.875,12</b>	<b>11.365.009,65</b>			
Bens Móveis e Imóveis	9.968.875,12	11.365.009,65			
Bens Imóveis	5.523.685,69	5.532.868,30			

Bens Móveis	4.445.189,43	5.832.141,35			
<b>ATIVO REAL</b>	<b>14.378.921,33</b>	<b>19.779.100,22</b>	<b>PASSIVO REAL</b>	<b>2.016.362,96</b>	<b>12.774.705,57</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>12.362.558,37</b>	<b>7.004.394,65</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14.378.921,33</b>	<b>19.779.100,22</b>	<b>TOTAL</b>	<b>14.378.921,33</b>	<b>19.779.100,22</b>

**OBS.:** O Passivo Financeiro da Unidade Prefeitura Municipal apresentou como saldo final o montante de **R\$ 684.661,20**, distribuído da seguinte forma:

<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Depósitos de Diversas Origens	62.103,76
Obrigações a Pagar	622.557,44
<b>TOTAL</b>	<b>684.661,20</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

#### **A.4.2 - Variação do Patrimônio Financeiro**

##### **A.4.2.1 - Variação do Patrimônio Financeiro Consolidado**

A variação do patrimônio financeiro do Município é assim demonstrada:

<b>Grupo Patrimonial</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Saldo final</b>	<b>Variação</b>
Ativo Financeiro	3.708.370,54	5.069.937,78	1.361.567,24
Passivo Financeiro	1.569.971,46	1.072.996,48	496.974,98
Saldo Patrimonial Financeiro	2.138.399,08	3.996.941,30	1.858.542,22

**Obs.:** A divergência de 31.889,32, apurada entre a variação do saldo patrimonial financeiro (R\$ 1.858.542,22) e o resultado da execução orçamentária (superávit de R\$ 1.998.649,52), excluindo-se o cancelamento de Restos a Pagar (R\$ 175.996,62), em afronta ao art. 102 da Lei n.º 4.320/64, encontra-se registrada no item A.8.1.1, deste Relatório.

O confronto entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro do exercício encerrado resulta em **Superávit Financeiro** de **R\$ 3.996.941,30** e a sua correlação demonstra que para cada R\$ 1,00 (um real) de recursos existentes, o Município possui **R\$ 0,21** de dívida a curto prazo.

Em relação ao exercício anterior, ocorreu variação positiva de **R\$ 1.858.542,22**, passando de um superávit financeiro de **R\$ 2.138.399,08** para um superávit financeiro de **R\$ 3.996.941,30**.

**OBS.:** Confrontando-se o Ativo Financeiro da Unidade Prefeitura Municipal (R\$ 1.500.421,44) com seu Passivo Financeiro (R\$ 684.661,20), apurou-se um **Superávit Financeiro** de R\$ 815.760,24 e a sua correlação demonstra que para cada R\$ 1,00 (um real) de recursos existentes, a Prefeitura Municipal possui R\$ 0,46 de dívida a curto prazo.

#### **A.4.2.3 - Variação do Patrimônio Financeiro Consolidado Ajustado Excluído o Instituto/Fundo de Previdência/Fundo de Assistência à Saúde do Servidor**

Excluindo o resultado do Instituto/Fundo de Previdência/Fundo de Assistência à Saúde do Servidor, apura-se o seguinte resultado do Patrimônio Financeiro nos exercícios de 2008 e 2009:

##### **Resultado do Patrimônio Financeiro em 2008**

<b>Grupo Patrimonial</b>	<b>Município</b>	<b>Instituto/Fundo</b>	<b>Saldo Ajustado</b>
Ativo Financeiro	3.708.370,54	1.905.762,48	1.802.608,06
Passivo Financeiro	1.569.971,46	9.714,92	1.560.256,54

##### **Resultado do Patrimônio Financeiro em 2009**

<b>Grupo Patrimonial</b>	<b>Município</b>	<b>Instituto/Fundo</b>	<b>Saldo Ajustado</b>
Ativo Financeiro	5.069.937,78	2.835.675,45	2.234.262,33
Passivo Financeiro	1.072.996,48	0,00	1.072.996,48

Com a exclusão do Patrimônio Financeiro do Instituto/Fundo, a variação do Patrimônio Financeiro do Município passa a ter a seguinte demonstração:

<b>Grupo Patrimonial</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Saldo final</b>	<b>Variação</b>
Ativo Financeiro	1.802.608,06	2.234.262,33	431.654,27
Passivo Financeiro	1.560.256,54	1.072.996,48	487.260,06
Saldo Patrimonial Financeiro	242.351,52	1.161.265,85	918.914,33

O confronto entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro do exercício encerrado resulta em um **Superávit Financeiro** de **R\$ 1.161.265,85** e a sua correlação demonstra que para cada R\$ 1,00 (um real) de recursos existentes, o Município possui **R\$ 0,48** de dívida a curto prazo.

Em relação ao exercício anterior, ocorreu variação **positiva** de **R\$ 918.914,33**, passando de um **superávit financeiro** de **R\$ 242.351,52** para um **superávit financeiro** de **R\$ 1.161.265,85**.

#### **A.4.3 - Variação Patrimonial**

Variação patrimonial é qualquer alteração sofrida pelo patrimônio, resultante ou independente da execução orçamentária.

O quadro abaixo demonstra as variações ocorridas no patrimônio do Município, no período analisado:

<b>VARIAÇÕES RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>Receita Efetiva</b>	<b>30.670.478,94</b>
Receita Orçamentária	25.170.076,83
Transferências Financeiras Recebidas (Orçamentária)	5.737.375,64
(-) Mutações Patrimoniais da Receita	236.973,53
Liquidação de Créditos	236.973,53
<b>Despesa Efetiva</b>	<b>27.020.249,83</b>
Despesa Orçamentária	23.171.427,31
Transferências Financeiras Concedidas (Orçamentária)	5.737.375,64
(-) Mutações Patrimoniais da Despesa	1.888.553,12
Aquisição de Bens	1.479.291,35
Incorporação de Crédito	38.010,27
Desincorporações de Passivos	371.251,50
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3.650.229,11</b>
<b>Variações Ativas</b>	<b>17.465.911,22</b>
Interferências Ativas - VAIEO	14.378.921,33

Incorporação de Ativos (Acréscimos Patrimoniais)	722.812,30
Ajustes de Bens, Valores e Créditos (Acréscimos Patrimoniais)	2.118.628,08
Desincorporações de Passivos (Acréscimos Patrimoniais)	69.552,89
Cancelamento de Restos a Pagar (Acréscimos Patrimoniais)	175.996,62
<b>(-) Variações Passivas</b>	<b>26.474.304,05</b>
Interferências Passivas - VPIEO	14.378.921,33
Desincorporações de Ativos (Decréscimos Patrimoniais)	83.156,82
Incorporações de Passivos (Decréscimos Patrimoniais)	11.693.445,80
Ajustes de Obrigações (Decréscimos Patrimoniais)	318.780,10
<b>RESULTADO PATRIMONIAL-IEO</b>	<b>(9.008.392,83)</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	
Resultado Patrimonial da Gestão Orçamentária	3.650.229,11
(+)Resultado Patrimonial-IEO	(9.008.392,83)
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>(5.358.163,72)</b>
Ativo Real Líquido do Exercício Anterior	12.362.558,37
(+)Resultado Patrimonial do Exercício	(5.358.163,72)
<b>SALDO PATRIMONIAL NO FIM DO EXERCÍCIO</b>	<b>7.004.394,65</b>

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais

#### **A.4.4 - Demonstração da Dívida Pública**

##### **A.4.4.1 - Dívida Consolidada**

Denomina-se dívida consolidada as obrigações decorrentes de financiamentos ou empréstimos que representem compromissos assumidos, cujo resgate ultrapasse doze meses.

No exercício, a dívida consolidada do Município teve a seguinte movimentação:

<b>MOVIMENTAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
	<b>MUNICÍPIO</b>	<b>PREFEITURA</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>446.391,50</b>	<b>388.927,08</b>
(-) Operações de Crédito - Em Contratos (Dívida Fundada - Mutações Ativas)	360.575,67	360.575,67
(-) Operações de Créditos - Em Contratos (Dívida Fundada - Resultado Aumentativo)	69.552,89	69.552,89
(+) Operações de Crédito - Em Contratos (Dívida Fundada - Resultado Diminutivo)*	540.000,00	540.000,00
(+) Atualiz. Monet. Não Financeira - Div. Contr. Interna (Dívida Fundada - Resultado Diminutivo)	2.676,18	2.676,18
(-) Outras Desincorporações de Passivos (Débitos Consolidados - Mutações Ativas)	10.675,83	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>548.263,29</b>	<b>501.474,70</b>

\*Refere-se à renegociação de Dívida Fundada, conforme Lei Municipal n.º 3.286/2009, acostada as folhas 714 dos autos.

A evolução da dívida consolidada, considerando o Balanço Consolidado do Município nos últimos três anos, e a sua relação com a receita arrecadada em cada exercício são assim demonstradas:

<b>Saldo da Dívida Consolidada</b>	<b>2007</b>		<b>2008</b>		<b>2009</b>	
	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.035.635,84</b>	<b>5,43</b>	<b>446.391,50</b>	<b>2,02</b>	<b>548.263,29</b>	<b>2,18</b>

#### **A.4.4.2 - Dívida Flutuante**

Designa-se dívida flutuante aquela contraída pelo tesouro, por um período inferior a doze meses, quer na condição de administrador de bens de terceiros, confiados a sua guarda, quer para atender as momentâneas necessidades de caixa.

No exercício, a dívida flutuante do Município teve a seguinte movimentação:

<b>MOVIMENTAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>1.569.971,46</b>
Consignações - Entrada	226.207,39
Depósitos de Diversas Origens - Entrada	1.824.921,22
Restos a Pagar-Entrada	970.673,81
Outras Operações - Entrada	222.763,30
Serviço da Dívida a pagar - Entrada	213.364,83
Consignações - Saída	229.258,42
Depósitos de Diversas Origens - Saída	1.906.684,47
Restos a Pagar - Saída	1.382.834,51
Outras Operações - Saída	222.763,30
Serviço da Dívida a Pagar - Saída	213.364,83
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>1.072.996,48</b>

A evolução da dívida flutuante, nos últimos três anos, e a sua relação com o ativo financeiro em cada exercício são assim demonstradas:

Saldo da Dívida Flutuante	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
Saldo	1.651.075,35	32,57	1.569.971,46	30,97	1.072.996,48	21,16

#### **A.4.5 - Comportamento da Dívida Ativa**

No exercício, a Dívida Ativa do Município teve a seguinte movimentação:

<b>MOVIMENTAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>684.816,75</b>
Recebimento de Dívida Ativa	234.878,26
Dívida Ativa - Inscrição (VAIEO)	722.812,30
Dívida Ativa - Atualização Monetária (VAIEO)	612.709,74
Dívida Ativa - Juros e Multas (VAIEO)	1.505.918,34
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>3.291.378,87</b>

**Obs.1:** Destaca-se que no Anexo 10 da Lei n.º 4.320/64 consta como Receita da Dívida Ativa o valor de R\$ 206.471,54 e como Multas e Juros de Mora de Dívida Ativa o valor de R\$ 28.406,72, cujo total corresponde ao montante registrado como Recebimento de Dívida Ativa no Anexo 15 da citada Lei.

**Obs.2:** A divergência de R\$ 12.164,24, verificada entre o saldo final da Dívida Ativa demonstrado no Balanço Patrimonial e o apurado pela análise encontra-se registrado no item A.8.2.2, deste Relatório.

## **A.5 - Verificação do Cumprimento de Limites Constitucionais/Legais**

A Legislação estabelece limites mínimos para aplicação de recursos na Educação e Saúde, bem como os limites máximos para despesas com pessoal e remuneração de agentes políticos.

A seguir, analisar-se-á o cumprimento destes limites pelo Município.

<b>A - RECEITAS COM IMPOSTOS (INCLUÍDAS AS TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS)</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
Imposto Predial e Territorial Urbano	719.677,92	4,06
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	588.125,50	3,32
Imposto sobre a Renda e Proventos de qualquer Natureza	290.758,34	1,64
Imposto s/Transmissão inter vivos de Bens Imóveis e Direitos Reais sobre Bens Imóveis	216.558,79	1,22
Cota do ICMS	6.782.018,40	38,23
Cota-Parte do IPVA	1.018.027,32	5,74
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	145.498,72	0,82
Cota-Parte do FPM	7.660.742,91	43,18
Cota do ITR	85.523,07	0,48
Transferências Financeiras do ICMS - Desoneração L.C. nº 87/96	52.039,68	0,29
Receita de Dívida Ativa Proveniente de Impostos	145.011,64	0,82
Receita de Multas e Juros provenientes de impostos, inclusive da dívida ativa decorrente de impostos	36.633,02	0,21
<b>TOTAL DA RECEITA COM IMPOSTOS</b>	<b>17.740.615,31</b>	<b>100,00</b>



<b>B - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO MUNICÍPIO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Receitas Correntes Arrecadadas	26.977.388,75
(-) Contribuição dos Servidores ao Regime Próprio de Previdência e/ou Assistência à Saúde do Servidor *	569.527,84
(-) Dedução das receitas para formação do FUNDEB	3.083.399,75
<b>TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>23.324.461,16</b>

\*Refere-se ao valor registrado no Anexo 10 da Lei n.º 4.320/64 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Taió (PCA 10/00247004), como Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio.

#### **A.5.1 - Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**

<b>C - DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Educação Infantil (12.365)	2.570.005,24
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>2.570.005,24</b>

<b>D - DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Ensino Fundamental (12.361)	4.155.943,25
Educação de Jovens e Adultos destinada ao Ensino Fundamental (12.366)	167.141,24
Outras Despesas com Ensino Fundamental ( <b>referem-se aos repasses para Apeae registrados na função/subfunção 12.367, fls. 66 dos autos</b> )	41.720,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>4.364.804,49</b>

<b>E - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Despesas com recursos de convênios destinados à Educação Infantil ( <b>vide Obs.</b> )	53.235,73
Despesas excluídas por não serem consideradas como de manutenção e Desenvolvimento do Ensino ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema E-sfinge e relacionada no Anexo 1, deste Relatório</b> )	58.207,50
Valor referente a despesas consideradas na Educação Infantil em exercícios anteriores (fontes 0 e/ou 1) inscritas em Restos a Pagar e canceladas no exercício em análise ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema e-Sfinge, fls. 712 e 713</b> )	100.280,05
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>211.723,28</b>

**Obs.:** O valor em questão foi obtido dos dados informados pela Unidade no Sistema e-Sfinge, pelas Despesa por Especificações das Fontes de Recursos, relativas à Função/Subfunção 12.365 – Educação Infantil, conforme abaixo descrito:

<b>Receitas de Convênios</b>	<b>Valor (R\$)</b>
15 – Transferências de Recursos do FNDE	53.235,73
<b>Total deduzido do Ensino Fundamental</b>	<b>53.235,73</b>

<b>F - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Despesas com recursos de convênios destinados ao Ensino Fundamental ( <b>vide Obs.</b> )	913.982,76
Despesas excluídas por não serem consideradas como de manutenção e Desenvolvimento do Ensino ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema E-sfinge e relacionada no Anexo 2, deste Relatório</b> )	203.226,71
Outras despesas dedutíveis com Ensino Fundamental ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema E-sfinge e relacionada no Anexo 3, relativo a função/subfunção 12.366</b> )	4.799,29
Valor referente a despesas consideradas no Ensino Fundamental em exercícios anteriores (fontes 0 e/ou 1) inscritas em Restos a Pagar e canceladas no exercício em análise ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema e-Sfinge, fls. 699</b> )	4.960,60
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>1.126.969,36</b>

**Obs.:** O valor em questão foi obtido dos dados informados pela Unidade no Sistema e-Sfinge, pelas Despesa por Especificações das Fontes de Recursos, relativas à Função/Subfunção 12.361 – Ensino Fundamental, conforme abaixo descrito:

<b>Receitas de Convênios</b>	<b>Valor (R\$)</b>
15 – Transferências de Recursos do FNDE	495.920,77
22 – Transferências de Convênios - Outros	414.199,19
<b>Total deduzido do Ensino Fundamental</b>	<b>913.982,76</b>

#### **A.5.1.1 - Aplicação do percentual mínimo de 25% da receita de impostos, incluídas as transferências de impostos (artigo 212 da CF)**

<b>Componente</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
Total das Despesas com Educação Infantil (Quadro C)	2.570.005,24	14,49
(+) Total das Despesas com Ensino Fundamental (Quadro D)	4.364.804,49	24,60
(-) Total das Deduções com Educação Infantil (Quadro E)	211.723,28	1,19
(-) Total das Deduções com Ensino Fundamental (Quadro F)	1.126.969,36	6,35
(-) Ganho com FUNDEB	864.409,02	4,87
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras dos Recursos do FUNDEB <b>(conforme informado no Sistema e-Sfinge, fls.701 a 708)</b>	11.024,26	0,06
<b>Total das Despesas para efeito de Cálculo</b>	<b>4.720.683,81</b>	<b>26,61</b>
Valor Mínimo de 25% das Receitas com Impostos (Quadro A)	4.435.153,83	25,00
<b>Valor acima do Limite (25%)</b>	<b>285.529,98</b>	<b>1,61</b>

O demonstrativo acima evidencia que o Município aplicou o montante de **R\$ 4.720.683,81** em gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, o que corresponde a **26,61%** da receita proveniente de impostos, sendo aplicado a maior o valor de **R\$ 285.529,98**, representando **1,61%** do mesmo parâmetro, **CUMPRINDO** o expresso no artigo 212 da Constituição Federal.

**A.5.1.2 - Aplicação do percentual mínimo de 60% dos recursos oriundos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério (art. 22 da Lei nº 11.494/2007)**

Componente	Valor (R\$)
Transferências do FUNDEB	3.947.808,77
(+) Rendimentos de Aplicações Financeiras das Contas do FUNDEB (conforme informado no Sistema e-Sfinge, fls.701 a 708)	11.024,26
<b>Total dos Recursos Oriundos do FUNDEB</b>	<b>3.958.833,03</b>
60% dos Recursos Oriundos do FUNDEB	2.375.299,82
Total dos Gastos Efetuados c/ Profissionais do Magistério em Efet. Exerc. Pagos c/ Recursos do FUNDEB*	2.471.668,40
<b>Valor Acima do Limite (60 % do FUNDEB c/ Profissionais do Magistério)</b>	<b>96.368,58</b>

\*Fonte: Sistema e-Sfinge - Especificação das Fontes de Recursos: 18

Conforme demonstrativo acima, evidencia-se que o Município aplicou o valor de **R\$ 2.471.668,40**, equivalendo a **62,43%** dos recursos oriundos do FUNDEB, em gastos com a remuneração dos profissionais do magistério, **CUMPRINDO** o estabelecido no artigo 60, inciso XII do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) e artigo 22 da Lei nº 11.494/2007.

**A.5.1.3 - Aplicação do percentual mínimo de 95% dos recursos oriundos do FUNDEB em despesas com manutenção e desenvolvimento da educação básica (art. 21 da Lei nº 11.494/2007)**

Componente	Valor (R\$)
Transferências do FUNDEB	3.947.808,77
(+) Rendimentos de Aplicações Financeiras das Contas do FUNDEB	11.024,26
Total dos Recursos Oriundos do FUNDEB	3.958.833,03
95% dos Recursos do FUNDEB	3.760.891,38
Despesas com manutenção e desenvolvimento da educação básica empenhadas e liquidadas com recursos do FUNDEB e as não liquidadas com cobertura financeira	3.864.387,54
<b>Valor Acima do Limite (95% do FUNDEB com manutenção e desenvolvimento da educação básica)</b>	<b>103.496,16</b>

Fonte: Sistema e-Sfinge, fontes 18 e 19, sendo que desta última deduziu-se o valor de R\$ 32.294,23 por tratar-se de despesa imprópria com ensino conforme Anexos 1 e 2, deste Relatório.

<b>Controle da utilização de recursos para o exercício subsequente (art. 21, § 2º da Lei n.º 11.494/2007)</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Saldo Financeiro do FUNDEB em 31/12/2009	58.906,41
(-) Despesas inscritas em Restos a Pagar	19.355,49
<b>(=) Recursos recebidos do FUNDEB em 2009 que não foram utilizados</b>	<b>39.550,92</b>

Conforme demonstrativo acima, evidencia-se que o Município aplicou o valor de **R\$ 3.864.387,54**, equivalendo a **97,61%** dos recursos oriundos do FUNDEB, em despesas com manutenção e desenvolvimento da educação básica, **CUMPRINDO** o estabelecido no artigo 21 da Lei nº 11.494/2007.

#### **A.5.2 - Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (artigo 198 da Constituição Federal c/c artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT)**

<b>G - DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Atenção Básica (10.301)	4.132.550,15
Assistência Hospitalar e Ambulatorial (10.302)	1.336.198,83
Vigilância Sanitária (10.304)	33.552,63
Vigilância Epidemiológica (10.305)	56.510,42
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE DO MUNICÍPIO</b>	<b>5.558.812,03</b>

<b>H - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Despesas com Recursos de Convênios Destinados às Ações e Serviços Públicos de Saúde ( <b>vide Obs.</b> )	1.780.870,58
Despesa excluídas por não serem consideradas como de Ações e Serviços Públicos de Saúde ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema E-sfinge e relacionada no Anexo 4, deste Relatório</b> )	23.713,64
Valor referente a despesas consideradas na Saúde em exercícios anteriores (fontes 0 e/ou 1) inscritas em Restos a Pagar e canceladas no exercício em análise ( <b>conforme pesquisa realizada no Sistema e-Sfinge, fls. 712 e 713</b> )	7.592,20
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE DO MUNICÍPIO</b>	<b>1.812.176,42</b>

**Obs.:** O valor em questão foi obtido dos dados informados pela Unidade no Sistema e-Sfinge, pelas Despesas por Especificações das Fontes de Recursos, relativa à Funções/Subfunções 10.301 – Atenção Básica (R\$ 1.354.175,45); 10.302 – Assistência Hospitalar e Ambulatorial (R\$ 366.084,59); 10.304 - Vigilância Sanitária (R\$ 5.005,50); e 10.305 - Vigilância Epidemiológica (R\$ 55.605,04), conforme abaixo descrito:

<b>Receitas de Convênios</b>	<b>Valor (R\$)</b>
14 – Transferências do SUS	1.530.442,81
23 – Transferências de Convênios: Saúde	250.427,77
<b>Total deduzido das despesas com Saúde</b>	<b>1.780.870,58</b>

**DEMONSTRATIVO PARA VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO ARTIGO 198 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL C/C ARTIGO 77 DO ATO DAS DISPOSIÇÕES CONSTITUCIONAIS TRANSITÓRIAS – ADCT**

<b>Componente</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
Total das Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (Quadro G)	5.558.812,03	31,33
(-) Total das Deduções com Ações e Serviços Públicos de Saúde (Quadro H)	1.812.176,42	10,21
<b>TOTAL DAS DESPESAS PARA EFEITO DO CÁLCULO</b>	<b>3.746.635,61</b>	<b>21,12</b>
<b>VALOR MÍNIMO A SER APLICADO</b>	<b>2.661.092,30</b>	<b>15,00</b>
<b>VALOR ACIMA DO LIMITE</b>	<b>1.085.543,31</b>	<b>6,12</b>

O percentual mínimo de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde para o exercício de 2009 é de 15% das receitas com impostos, inclusive transferências; estabelecido no inciso III do artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT.

Pelo demonstrativo acima, constata-se que o montante aplicado foi da ordem de **R\$ 3.746.635,61**, correspondendo a um percentual de **21,12%** da receita com impostos, inclusive transferências, ficando evidenciado que o município **CUMPRIU** o referido dispositivo constitucional.

**A.5.3 - Despesas com pessoal (artigo 169 da Constituição Federal, regulamentado pela Lei Complementar nº 101/2000)**

<b>I - DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Pessoal e Encargos	10.114.744,38
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>10.114.744,38</b>

<b>J - DESPESAS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Pessoal e Encargos	793.080,20
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO</b>	<b>793.080,20</b>

<b>L - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Despesas de Exercícios Anteriores	1.473,51
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM DESPESAS DE PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>1.473,51</b>

**A.5.3.1 - Limite máximo de 60% da Receita Corrente Líquida para os gastos com pessoal do Município (Prefeitura, Câmara, Fundos, Fundações, Autarquias, Empresas Estatais Dependentes) – Artigo 169 da Constituição Federal, regulamentado pela Lei Complementar nº 101/2000**

<b>Componente</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	23.324.461,16	100,00
LIMITE DE 60% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	13.994.676,70	60,00
Total das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	10.114.744,38	43,37
Total das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo	793.080,20	3,40
Total das Deduções das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	1.473,51	0,01
<b>TOTAL DA DESPESA PARA EFEITO DE CÁLCULO DA DESPESA COM PESSOAL DO MUNICÍPIO</b>	<b>10.906.351,07</b>	<b>46,76</b>
VALOR ABAIXO DO LIMITE DE 60%	3.088.325,63	13,24

O demonstrativo acima comprova que, no exercício em exame, o Município aplicou **46,76%** do total da receita corrente líquida em despesas com pessoal, **CUMPRINDO** a norma contida no artigo 169 da Constituição Federal, regulamentada pela Lei Complementar nº 101/2000.

**A.5.3.2 - Limite máximo de 54% da Receita Corrente Líquida para os gastos com pessoal do Poder Executivo (Prefeitura, Fundos, Fundações, Autarquias, Empresas Estatais Dependentes) – Artigo 20, III, 'b' da Lei Complementar nº 101/2000**

Componente	Valor (R\$)	%
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	23.324.461,16	100,00
LIMITE DE 54% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	12.595.209,03	54,00
Total das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	10.114.744,38	43,37
Total das Deduções das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	1.473,51	0,01
<b>Total das Despesas para efeito de Cálculo das Despesas com Pessoal do Poder Executivo</b>	<b>10.113.270,87</b>	<b>43,36</b>
VALOR ABAIXO DO LIMITE	2.481.938,16	10,64

O demonstrativo acima comprova que, no exercício em exame, o Poder Executivo aplicou **43,36%** do total da receita corrente líquida em despesas com pessoal, **CUMPRINDO** a norma contida no artigo 20, III, 'b' da Lei Complementar nº 101/2000.

**A.5.3.3 - Limite máximo de 6% da Receita Corrente Líquida para os gastos com pessoal do Poder Legislativo (Câmara Municipal) – Artigo 20, III, 'a' da Lei Complementar nº 101/2000**

Componente	Valor (R\$)	%
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	23.324.461,16	100,00
LIMITE DE 6% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.399.467,67	6,00
Total das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo	793.080,20	3,40
<b>Total das Despesas para efeito de Cálculo das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo</b>	<b>793.080,20</b>	<b>3,40</b>
VALOR ABAIXO DO LIMITE	606.387,47	2,60



O demonstrativo acima comprova que, no exercício em exame, o Poder Legislativo aplicou **3,40%** do total da receita corrente líquida em despesas com pessoal, **CUMPRINDO** a norma contida no artigo 20, III, 'a' da Lei Complementar nº 101/2000.

#### **A.5.4 - Verificação dos Limites Legais do Poder Legislativo**

##### **A.5.4.1 - Remuneração Máxima dos Vereadores de 20 a 75% daquela estabelecida para os Deputados Estaduais (artigo 29, inciso VI da CF)**

<b>MÊS</b>	<b>REMUNERAÇÃO DE VEREADOR</b>	<b>REMUNERAÇÃO DE DEPUTADO ESTADUAL</b>	<b>%</b>
JANEIRO	3.000,00	14.634,07	20,50
FEVEREIRO	3.000,00	14.634,07	20,50
MARÇO	3.000,00	14.634,07	20,50
ABRIL	3.000,00	14.634,07	20,50
MAIO	3.051,30	14.634,07	20,85
JUNHO	3.051,30	14.634,07	20,85
JULHO	3.051,30	14.634,07	20,85
AGOSTO	3.051,30	14.634,07	20,85
SETEMBRO	3.051,30	14.634,07	20,85
OUTUBRO	3.051,30	14.634,07	20,85
NOVEMBRO	3.051,30	14.634,07	20,85
DEZEMBRO	3.051,30	14.634,07	20,85

Fonte: Sistema e-Sfinge

**Obs.:** O subsídio dos Vereadores foram majorados em 1,7%, com base no IPCA de janeiro/2009 a abril/2009 que foi da ordem de 1,72%.

A remuneração dos vereadores não ultrapassou o limite de **30,00%** (referente aos seus 17.418 habitantes, segundo dados divulgados pelo IBGE - estimativa de 2008) da remuneração dos Deputados Estaduais, **CUMPRINDO** o disposto no artigo 29, inciso VI da Constituição Federal.

**A.5.4.2 - Limite máximo de 5% da receita do Município para a remuneração total dos vereadores (artigo 29, inciso VII da CF)**

RECEITA TOTAL DO MUNICÍPIO	REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES	%
25.170.076,83	374.886,15	1,49

Fonte: Sistema e-Sfinge

O montante gasto com a remuneração dos vereadores no exercício foi da ordem de **R\$ 374.886,15**, representando **1,49%** da receita total do Município (**R\$ 25.170.076,83**). Desta forma, fica evidenciado o **CUMPRIMENTO** do estabelecido no artigo 29, VII da Constituição Federal.

**A.5.4.3 - Limite máximo de 5 a 8% da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159 da CF, efetivamente realizada no exercício anterior, para o total da despesa do Poder Legislativo, excluindo-se os inativos (artigo 29-A da CF)**

RECEITA TRIBUTÁRIA E DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Valor (R\$)	%
Receita Tributária	2.345.345,76	13,90
Transferências Constitucionais (§ 5º do artigo 153, e artigos 158 e 159 da C.F.)	13.536.419,89	80,20
Receita de Contribuições dos Servidores ao Regime Próprio de Previdência e/ou Assistência Social	391.773,54	2,32
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP do exercício anterior	605.340,53	3,59
Total da Receita Tributária e de Transferências Constitucionais*	16.878.879,72	100,00
Despesa Total do Poder Legislativo	1.203.946,77	7,13
Total das despesas para efeito de cálculo**	1.203.946,77	7,13
Valor Máximo a ser Aplicado	1.350.310,38	8,00
Valor Abaixo do Limite	146.363,61	0,87

\*Fonte: Relatório de Contas do exercício anterior\*\*Fonte: Balanço Consolidado - Unidade: Câmara Municipal

O montante da despesa do Poder Legislativo foi da ordem de **R\$ 1.203.946,77**, representando **7,13%** da receita tributária do Município, e das transferências previstas no § 5º do artigo 153, e artigos 158 e 159 da CF, arrecadadas no exercício de 2008 (**R\$ 16.878.879,72**). Desta forma, fica evidenciado que o Poder Legislativo **CUMPRIU** o limite de **8,00%** (referente aos seus 17.418 habitantes, segundo dados divulgados pelo IBGE - estimativa de 2008), conforme estabelecido no artigo 29-A da Constituição Federal.

**A.5.4.4 - Limite máximo de 70% da receita da Câmara para o total da despesa relativa à folha de pagamento, inclusive dos vereadores (artigo 29-A, § 1º, da CF)**

RECEITA DO PODER LEGISLATIVO	DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	%
1.207.000,00	658.503,42	54,56

Fonte: Sistema e-Sfinge

O montante da despesa com folha de pagamento foi da ordem de **R\$ 658.503,42**, representando **54,56%** da receita total do Poder (**R\$ 1.207.000,00**). Desta forma, fica evidenciado que o Poder Legislativo **CUMPRIU** o estabelecido no artigo 29-A, § 1º da Constituição Federal.

Ressalta-se que o Tribunal de Contas entendeu, conforme decisão no Processo nº CON 01/01918283, parecer nº 674/01, que a 'Receita do Poder Legislativo' é aquela consignada no orçamento municipal para as dotações destinadas à Câmara, considerando as alterações orçamentárias efetuadas; ou o valor do limite estabelecido no caput do artigo 29-A da Constituição Federal (5 a 8% da receita tributária e de transferências do exercício anterior), face ao disposto no §2º deste dispositivo, que remete ao Prefeito Municipal crime de responsabilidade, caso efetue repasse a maior do que o limite estabelecido. Desta forma, utiliza-se, dos dois parâmetros, o menor valor como base de cálculo para verificação do limite estabelecido no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal.

## A.6 - Da Gestão Fiscal do Poder Executivo

Na análise dos dados de gestão fiscal informados pela Prefeitura, através do Sistema e-Sfinge, consoante dispõe o artigo 26 da Lei Orgânica do TCE e o § 5º do artigo 27 do Regimento Interno (Resolução nº TC-06/2001), ressaltou-se o que segue:

### A.6.1 - Metas realizadas em relação às previstas

#### A.6.1.1 - Meta Fiscal de resultado nominal prevista na LDO, em conformidade com a L.C. nº 101/2000, art. 4º, § 1º e art. 9º

Período	Prevista na LDO - R\$	Realizada no Exercício R\$	Diferença R\$
Exercício de 2009	(709.787,27)	(1.340.197,81)	(630.410,54)

Fonte: Sistema e-Sfinge

A meta fiscal do resultado nominal<sup>4</sup> prevista para o exercício de 2009 **foi alcançada.**

#### A.6.1.2 - Meta Fiscal de resultado primário prevista na LDO, em conformidade com a L.C. nº 101/2000, art. 4º, § 1º e art. 9º

Período	Prevista na LDO - R\$	Realizada no Exercício R\$	Diferença R\$
Exercício de 2009	17.066,98	2.098.291,59	2.081.224,61

Fonte: Sistema e-Sfinge

A meta fiscal do resultado primário<sup>5</sup> prevista para o exercício de 2009 **foi alcançada.**

<sup>4</sup> Calculado através da soma do Resultado Primário com o total de juros nominais relativos à dívida pública, o Resultado Nominal busca indicar a necessidade de financiamento do ente.

<sup>5</sup> O Resultado Primário evidencia a compatibilidade dos gastos com a arrecadação, indicando a capacidade do ente público de saldar suas dívidas de forma sustentável.

**A.6.2 - Metas Bimestrais de Arrecadação - L.C. nº 101/2000, art. 4º, § 1º e art. 8º c/c arts. 9º e 13**

<b>Período</b>	<b>Prevista na LDO - R\$</b>	<b>Realizada no Exercício R\$</b>	<b>Diferença R\$</b>
Até o 1º Bimestre	4.833.333,25	3.169.022,47	(1.664.310,78)
Até o 2º Bimestre	9.666.666,50	8.004.287,81	(1.662.378,69)
Até o 3º Bimestre	14.499.999,75	11.994.724,25	(2.505.275,50)
Até o 4º Bimestre	19.333.333,00	15.974.616,41	(3.358.716,59)
Até o 5º Bimestre	24.166.666,25	20.110.905,24	(4.055.761,01)
Até o 6º Bimestre	29.000.000,00	25.170.076,83	(3.829.923,17)

Fonte: Sistema e-Sfinge

A meta fiscal da receita prevista até 6º bimestre/2009 **não foi alcançada**, sujeitando por esta razão, o Município a estabelecer limitação de empenho e movimentação financeira, conforme dispõe o artigo 9º da LRF.

## A.7 - Do Controle Interno

O Controle Interno na Administração Pública é aquele que se realiza internamente, ou seja, através dos órgãos componentes da própria estrutura administrativa que pratica e fiscaliza os atos sujeitos ao seu controle.

Na Constituição Federal de 1988, as regras que estabelecem a competência do Sistema de Controle Interno, no plano federal, estão insculpidas no caput do artigo 70, que dispõe:

Art. 70. A fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder (grifo nosso).

No caso dos Municípios, respeitando sua autonomia deferida pelo texto Constitucional, o Sistema de Controle Interno está previsto no artigo 31, porém, a cargo do Poder Executivo.

Art. 31. A fiscalização do Município será exercida pelo Poder Legislativo Municipal, mediante controle externo, e pelos sistemas de controle interno do Poder Executivo Municipal, na forma da lei (grifo nosso).

A partir do exercício de 2000, a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal, consoante dispositivos previstos no artigo 59, impõe que a fiscalização da gestão fiscal se faça através do sistema de controle interno, exigindo o acompanhamento concomitante da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Pública, determinando inclusive o atingimento de metas estabelecidas pelo sistema de planejamento e a obediência de condições e limites de despesas e controle de dívidas.

O Município de Taió instituiu o Sistema de Controle Interno através da Lei Municipal nº 082/2005, de 01/06/2005, portanto, dentro do prazo previsto no art. 119 da Lei Complementar 202/2000.

Para ocupar o cargo do responsável pelo Órgão Central de Controle Interno, foi nomeado através da Portaria nº 4.523/2005, em 03/01/2005, a Sra. Ester Sebold - cargo comissionado.

A partir do exercício de 2005, a obrigatoriedade da remessa do Relatório de Controle Interno, passou a ser bimestral, coincidindo a distribuição dos meses que comporão esses períodos com o exercício financeiro, conforme disposto no art. 2º, parágrafo 5º da Resolução TC nº - 11/2004, de 06/12/2004, que alterou o art. 5º e respectivos parágrafos, da Resolução nº TC -16/94.

Verificou-se que o Município de Taió encaminhou os Relatórios de Controle Interno referentes ao 1º, 2º, 3º, 4º, 5º e 6º bimestres, cumprindo o disposto no art. 5º da Res. nº TC - 16/94, com nova redação dada pela Resolução nº TC - 11/2004.

Na análise preliminar efetuada nos Relatórios remetidos, não foram verificadas irregularidades ou ilegalidades levantadas pelo Órgão de Controle Interno, com referência a execução do orçamento e dos registros contábeis, bem como com relação aos atos e fatos da administração municipal.

Ressalta-se que eventuais irregularidades apuradas pelo Órgão de Controle Interno serão analisadas na Prestação de Contas de Administrador - PCA.

Na análise preliminar efetuada nos Relatórios remetidos verificou-se que:

Do Poder Executivo:

1 - Nos Relatórios enviados, existem informações sobre os setores do ente, inclusive acompanha o cumprimento dos limites legais e constitucionais, como saúde, educação, pessoal, limites do legislativo e outros;

2 – Verificações efetuadas pelo Controle Interno, nas quais foram apontadas falhas e/ou irregularidades:

2.1 – 2º Bimestre:

Parecer 01/2009 – Empenhamento – Verificação através do sistema contábil, BETHA em consulta efetuada que as despesas da Secretaria de Assistência Social realizadas sem seguir a rotina que preceitua o art. 60 da Lei n.º 4.320/64;

Parecer 02/2009 – Retroatividade na vigência de convênios e Contratos;

Parecer 03/2009 – Limite prudencial com gastos de pessoal – Verifica-se que as despesas realizadas com pessoal equivalem a 50,23%, no bimestre, tendo ultrapassado o limite prudencial;

Parecer 04/2009 – Limitação de Empenho – Recomendação para limitação de empenho;

Parecer 005/2009 – Natureza da Despesa Orçamentária – Despesa com prestadores de serviços empenhadas dentro da natureza de despesa diversa da 3.1.90.34.00.00.00;

Parecer 006/2009 – Contrato Temporário de Servidor – Não ficou comprovado à realização de Processo Seletivo e a existência de vagas.

## 2.2 – 6º Bimestre:

Parecer CI/57/2009 – Parecer sobre acumulação de cargos públicos – Diretor Técnico do Departamento de Pronto Atendimento, com pedido de providências para regularizar a situação;

Verifica-se também um atraso significativo no fechamento dos dados contábeis e financeiros, causando transtornos para o fechamento dos relatórios do controle interno, já tendo sido solicitado ao senhor Prefeito Municipal e ao Secretário de Administração e Finanças que tomem as providências no sentido de agilizar os trabalhos, mas mesmo assim até agora não logramos êxito.

### Do Poder Legislativo:

1 – Quanto ao Poder Legislativo, consta acompanhamento dos limites de gastos com pessoal e remuneração dos Vereadores.

Quanto as demais irregularidades evidenciadas pelo Sistema de Controle Interno do Município de Taió, determina-se ao responsável adoção imediata de providências objetivando a regularização das situações apresentadas.

## **A.8 – Outras Restrições**

### **A.8.1 – Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei n.º 4.320/64**

#### **A.8.1.1 – Divergência de R\$ 35.892,32 apurada entre a variação do saldo patrimônio financeiro e o resultado da execução orçamentária, em afronta ao art. 102 da Lei n.º 4.320/64**

Constatou-se uma divergência de **R\$ 140.104,30**, resultante do valor da Variação do Saldo Patrimonial Financeiro (**R\$ 1.858.542,22**) e do Resultado da Execução Orçamentária (superávit de **R\$ 1.998.649,52**) em afronta ao art. 102 da Lei n.º 4.320/64. Porém, **R\$ 175.996,62** deve ser deduzido da divergência, por se tratar de cancelamento de Restos a Pagar, lançado no Balanço Financeiro (fls. 146). Assim, o valor real da divergência é de **R\$ 35.892,32**.



Abaixo, especificou-se a apuração da Variação do Saldo Patrimonial Financeiro, bem como do Resultado da Execução Orçamentária.

Variação do Saldo Patrimonial:

<b>Grupo Patrimonial</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Saldo final</b>	<b>Variação</b>
Ativo Financeiro	3.708.370,54	5.069.937,78	1.361.567,24
Passivo Financeiro	1.569.971,46	1.072.996,48	496.974,98
Saldo Patrimonial Financeiro	2.138.399,08	3.996.941,30	1.858.542,22

Resultado da Execução Orçamentária:

	<b>Previsão/Autorização</b>	<b>Execução</b>	<b>Diferença</b>
RECEITA	33.847.876,03	25.170.076,83	8.677.799,20
DESPESA	34.388.846,03	23.171.427,31	11.217.418,72
<b>Superávit de Execução Orçamentária</b>		<b>1.998.649,52</b>	

#### **A.8.2 – Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64**

**A.8.2.1 - Divergência de R\$ 256.226,00 entre o valor registrado no Anexo 2 da Lei n.º 4.320/64 - Resumo Geral da Despesa, no título 4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente (R\$ 1.726.334,74), e o valor demonstrado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, no título Aquisição de Bens Móveis (R\$ 1.470.108,74), em afronta ao artigo 85 da mesma lei**

O Anexo 2 da Lei nº 4.320/64 - Resumo Geral da Despesa, registra para o título 4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente, o valor de R\$ 1.726.334,74. Por outro lado, o Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, no título "Aquisição de Bens Móveis", informa que os gastos foram R\$ 1.470.108,74.

Estando os dois dados correlacionados, evidencia-se uma divergência entre eles na ordem de R\$ 256.226,00, o que caracteriza afronta ao artigo 85 da Lei nº 4.320/64.

**A.8.2.2 – Divergência de R\$ 12.164,24 no saldo da Dívida Ativa, apurada entre o saldo anterior, as inscrições e baixas – registradas na Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64 e o saldo final apresentado no Balanço Patrimonial, caracterizando afronta ao artigo 85 da Lei n.º 4.320/64**

O saldo final da Dívida Ativa encontra-se divergente em R\$ 12.164,24, considerando na apuração o saldo anterior mais/menos movimentações registradas na Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64, conforme abaixo demonstrado:

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
Saldo anterior (Balanço Patrimonial de 2008)	684.816,75
(-) Recebimento de Dívida Ativa (Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64)	234.878,26
(+) Inscrição em Dívida Ativa (Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64)	722.812,30
(+) Atualização Monetária da Dívida Ativa (Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64)	612.709,74
(+) Juros e Multa da Dívida Ativa (Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64)	1.505.918,34
Saldo final apurado	3.291.378,87
Saldo final registrado no Balanço Patrimonial (Anexo 14 da Lei n.º 4.320/64)	3.303.543,11
<b>Divergência</b>	<b>12.164,24</b>

Tal fato caracteriza que a Unidade não cumpriu a norma incerta no artigo 85 da Lei nº 4.320/64.

## CONCLUSÃO

Considerando que a CONSTITUIÇÃO FEDERAL - art. 31, § 1º e § 2º, a CONSTITUIÇÃO ESTADUAL - art. 113 e a Lei Complementar nº 202/2000, de 15/12/2000 (L.O./TC-SC) - arts. 50 e 59, estabeleceram acerca do controle externo das contas de municípios e da competência do Tribunal de Contas para este fim;

Considerando que a apreciação das contas do Prefeito Municipal tomou por base os dados e informações exigidos pelo art. 22 da Res. TC – 16/94 c/c o art. 22 da Instrução Normativa nº 02/2001, bem como, a Instrução Normativa nº 04/2004, art. 3º, I, remetidos bimestralmente por meio eletrônico e Balanço Anual por meio documental, cuja análise foi efetuada por amostragem, conforme técnicas apropriadas de auditoria, que prevêm inclusive a realização de inspeção 'in loco', conforme o caso; e que o exame procedido fundamentou-se em documentação apresentada, de veracidade ideológica apenas presumida, a qual poderá o Tribunal de Contas - a qualquer época e desde que venha a ter ciência de ato ou fato que a desabone - reapreciar, reformular seu entendimento e emitir novo pronunciamento a respeito;

Considerando que o exame das contas em questão não envolve o resultado de eventuais auditorias oriundas de denúncias, representações e outras, que devem integrar processos específicos, a serem submetidos a apreciação deste Tribunal de Contas;

Considerando que o julgamento das contas de gestão do Prefeito Municipal, pela Colenda Câmara de Vereadores, não envolve exame da responsabilidade de administradores municipais, inclusive do Prefeito, quanto a atos de competência do exercício em causa, que devem ser objeto de exame em processos específicos;

Considerando o exposto e mais o que dos autos consta, a Diretoria de Controle dos Municípios, por sua Divisão de Contas Municipais respectiva, entende que - para efeito de emissão de PARECER PRÉVIO a que se refere o art. 50 da Lei Complementar nº 202/2000 - referente às contas do exercício de 2009 do **Município de Taió**, consubstanciadas nos dados bimestrais remetidos eletronicamente e no Balanço Geral (da Prefeitura e Consolidado) remetido documentalmente, à vista do exame procedido, apresenta as restrições seguintes, todas do Poder executivo:

## **A. RESTRIÇÕES DE ORDEM LEGAL:**

**A.1.** Divergência de **R\$ 35.892,32** apurada entre a variação do saldo patrimônio financeiro e o resultado da execução orçamentária, em afronta ao art. 102 da Lei n.º 4.320/64 (item A.8.1.1, deste Relatório);

**A.2.** Divergência de **R\$ 256.226,00** entre o valor registrado no Anexo 2 da Lei n.º 4.320/64 - Resumo Geral da Despesa, no título 4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente (**R\$ 1.726.334,74**), e o valor demonstrado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, no título Aquisição de Bens Móveis (**R\$ 1.470.108,74**), em afronta ao artigo 85 da mesma lei (item A.8.2.1);

**A.3.** Divergência de **R\$ 12.164,24** no saldo da Dívida Ativa, apurada entre o saldo anterior, as inscrições e baixas – registradas na Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 da Lei n.º 4.320/64 e o saldo final apresentado no Balanço Patrimonial, caracterizando afronta ao artigo 85 da Lei n.º 4.320/64 (item A.8.2.2).

Diante das restrições evidenciadas, entende esta Diretoria que possa o Tribunal de Contas, além da emissão do parecer prévio, decidir sobre as providências que devam ser tomadas a respeito das restrições remanescentes e, ainda:

I - RECOMENDAR à Câmara de Vereadores anotação e verificação de acatamento, pelo Poder Executivo, das observações constantes do presente Relatório;

II - SOLICITAR à Câmara de Vereadores seja o Tribunal de Contas comunicado do resultado do julgamento das Contas Anuais em questão, do Prefeito Municipal, conforme prescreve o art. 59 da Lei Complementar nº 202/2000, inclusive com a remessa do ato respectivo e da ata da sessão de julgamento da Câmara;

IV - RESSALVAR que o processo **PCA 10/00057051**, relativo à Prestação de Contas do Presidente da Câmara de Vereadores (gestão 2009), encontra-se em tramitação neste Tribunal, pendente de decisão final;

III - DETERMINAR ao Responsável pelo Poder Executivo a adoção de providências imediatas quanto às irregularidades levantadas pelo Órgão de Controle Interno (item A.7).

É o Relatório.

DMU/DCM 6, em 02/08/2010.

Salete Oliveira  
Auditor Fiscal de Controle Externo  
Chefe de Divisão

DE ACORDO  
Em.../.../.....

Paulo César Salum  
Coordenador de Controle  
Inpetoria 2

# ANEXO 1

DESPESAS EXCLUÍDAS DO  
CÁLCULO DA EDUCAÇÃO INFANTIL  
POR NÃO SEREM CONSIDERADAS  
COMO DE MANUTENÇÃO E  
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO  
PARA FINS DE APURAÇÃO DO  
LIMITE (R\$ 58.207,50)

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Taió

**Competência:** 01/2009 à 06/2009

**Função:** =12- Educação

**Subfunção:** =365- Educação Infantil

**Especificação Fonte de Recurso:** =1- Receitas de Impostos e Transf de Impostos: Educação

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
1	<a href="#">3823</a>	26/06/2009	ALTAMA FERRAGENS LTDA	877,20	877,20	877,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 04 KG. ARRUELA 5/32, 03 CX. TACHINHAS, 600 PORCAS 3/16, 08 KG. PREGO 15 X 21, 03 KG. PREGO 13 X 15, 05 KG. COLA BRANCA E OUTROS PARA USO NA CONFECCAO DE BRINQUEDOS, NA MARCENARIA DO DEPARTAMENTO DE CULTURA, PARA DISTRIBUICAO AS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL DO MUNICIPIO NAS FESTIVIDADES DE NATAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1822/2009 ANEXO.
1	<a href="#">576</a>	16/02/2009	BRASIL TELECOM S/A	63,02	63,02	63,02	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FATURA DO TELEFONE Nº 3562-2416, UTILIZADO NO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 02/2009 ANEXO.
1	<a href="#">1440</a>	24/03/2009	BRASIL TELECOM S/A	76,17	76,17	76,17	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FATURA DO TELEFONE Nº 3562-2416, UTILIZADO NO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 03/2009 ANEXO.
1	<a href="#">2017</a>	16/04/2009	BRASIL TELECOM S/A	103,01	103,01	103,01	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FATURA DO TELEFONE Nº 3562-2416, UTILIZADO NO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 04/2009 ANEXO.
1	<a href="#">245</a>	30/01/2009	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO S/C	178,69	178,69	178,69	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO, CONFORME FATURAMENTO 01/2009

							ANEXO.
1	<a href="#">596</a>	16/02/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	93,17	93,17	93,17	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO PALMITAL. CONFORME FATURAMENTO 01/2009 ANEXO.
1	<a href="#">655</a>	17/02/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	272,81	272,81	272,81	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 01/2009 ANEXO.
1	<a href="#">1683</a>	31/03/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	419,47	419,47	419,47	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO E DO PALMITAL. CONFORME FATURAMENTOS 02/2009 ANEXO.
1	<a href="#">1733</a>	01/04/2009	COMERCIAL DEMETRIO LTDA	2.395,00	2.395,00	2.395,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 50 CX. BALA DE GOMA C/ 600 GR., 50 FRD. PIPOCA C/ 50 PCT. DE 28 GR., 25 KG. OVOS PASCOA, 50 PCT. PIRULITO C/ 300 GR., 50 PCT. BALA C/ 700 GR., 35 CX. BOMBOM C/ 50 UN. E 20 COELHO CHOCOLATE C/ 125 GR. PARA DISTRIBUICAO AS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL EM COMEMORACAO AS FESTIVIDADES DA PASCOA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 559/2009 ANEXO.
1	<a href="#">1414</a>	20/03/2009	COMERCIAL ERVINO TOMELIN LTDA	188,80	188,80	188,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 32 M TECIDO PARA CONFECCAO DE CORTINAS PARA USO NAS DEPENDENCIAS DO PETI - SEMINARIO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 436/2009 ANEXO.



1	<a href="#">331</a>	30/01/2009	CONTRATADOS (PROGRAMA PETI)	1.575,68	1.575,68	1.575,68	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 01/2009.
1	<a href="#">1059</a>	05/03/2009	COOP.REG.AGROP.VALE DO ITAJAI - CRAVIL	31,90	31,90	31,90	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 02 SC CALCARIO 50 KG, PARA FERTILIZAR A HORTA E CANTEIRO DE FLORES NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO, CONFORME ORDEM DE COMPRA N. 1592 ANEXO.
1	<a href="#">574</a>	16/02/2009	COOP.REG.AGROP.VALE DO ITAJAI - CRAVIL	1.378,31	1.378,31	1.378,31	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 05 PCT. ARROZ C/ 05 KG., 15 KG. BANANA, 04 POT. DOCE DE FRUTAS C/ 900 GR., 10 KG. FEIJAO, 04 KG. PUDIM, 22 KG. CARNE BOVINA, 15 KG. CARNE MOIDA, 13 KG. LINGUICA, 08 KG. MORTADELAE OUTROS PARA USO NA ALIMENTACAO DAS CRIANCAS DO PETI SEMINARIO E PETI PALMITAL. CONFORME ORDEM DE COMPRA N. 2403 E PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 162/2008 DE 07/11/2008. (PROCESSO LICITATORIO Nº 62/2008).
1	<a href="#">734</a>	20/02/2009	EDSON BACH	584,40	584,40	584,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICO PARA PINTURA DE 03 SALAS DE AULA, NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO, CONFORME ORDEM DE SERVICO N. 1732 ANEXO.
1	<a href="#">336</a>	30/01/2009	EFETIVOS (PETI)	1.237,40	1.237,40	1.237,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 01/2009.
1	<a href="#">1204</a>	10/03/2009	EXTINTORES E EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA RIOSUL LTDA	428,50	428,50	428,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 05 CARGA PARA EXTINTOR 4 KG, 01 CARGA PARA EXTINTOR 10 L E 01 CARGA PARA EXTINTOR CO2 4 KG PARA UTILIZACAO NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO E PETI PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N.

							278/2009 ANEXO.
1	<a href="#">1209</a>	10/03/2009	EXTINTORES E EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA RIOSUL LTDA	1.117,00	1.117,00	1.117,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISICAO 01 BLOCO AUTONOMO 2 X 55 W, 01 BLOCO DE SAIDA AUTONOMO E 01 BATERIA E PLACA CENTRAL DE ALARME CONTRA INCENDIO PARA USO NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO E DO PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 279/2009 ANEXO.
1	<a href="#">2528</a>	08/05/2009	FOTO BOLINHA LTDA ME	213,20	213,20	213,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 82 IMAS PARA GELADEIRA COM FOTO, PARA DISTRIBUICAO AS MAES DAS CRIANCAS DO C.E.I. PADRE EDUARDO, QUANDO DA REALIZACAO DA HOMENAGEM PELA PASSAGEM DO DIA DAS MAES. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1011/2009 ANEXO.
1	<a href="#">2531</a>	08/05/2009	FOTO BOLINHA LTDA ME	286,00	286,00	286,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS 04 HORAS DE EDICAO DE IMAGENS E 06 FOTOS 10X15, PARA REGISTRO DE IMAGENS, QUANDO DA REALIZACAO DA HOMENAGEM EM COMEMORACAO AO DIA DAS MAES, NOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL: 06/05/09 ANJO DA GUARDA, 06/05/09 PADRE EDUARDO, 07/05/09 CINDERELLA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1014/2009 ANEXO.
1	<a href="#">6456</a>	07/10/2009	FOTO BOLINHA LTDA ME	43,20	43,20	43,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA 48 FOTOS 10 X 15 (CAMERA DIGITAL), PARA REGISTRAR A COMEMORACAO DO DIA DAS CRIANCAS NO C.E.I CONRAD HEYMANN.

							CONFORME AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO N.º 3308/2009 ANEXO. PROCESSO LICITATORIO N.º 57/2009).
1	<a href="#">1690</a>	31/03/2009	INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA	8.220,00	8.220,00	8.220,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCAÇÃO PARCIAL DE 01 PREDIO CONTENDO 10 SALAS COM AREA DE 330 M2, 01 VARANDA COM 111,58 M2, 14 BANHEIROS, 02 CAMPOS PARA ESPORTES E AREA LIVRE DE LAZER COM 1.500 M2 DESTINADOS AO FUNCIONAMENTO DE UMA UNIDADE DO PETI - PROGRAMA DE ERRADICAÇÃO INFANTIL, REF. O PERIODO DE: JANEIRO/2009 A MARCO/2009. CONFORME CONTRATO DE LOCAÇÃO Nº LC24/2009, DE 05/03/2009 ANEXO.
1	<a href="#">3648</a>	19/06/2009	IRANI MARIA PESSOA EPP	88,36	88,36	88,36	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 12 BAR. FERRO 4,2 MM E 12,5 KG DE FERRO PARA USO NA CONFECCAO DE BRINQUEDOS NA MARCENARIA DO DEPARTAMENTO DE CULTURA PARA DISTRIBUICAO AS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL DO MUNICIPIO QUANDO DA REALIZACAO DAS FESTIVIDADES NATALINAS. CONFORME AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO N.º 1681/2009 ANEXO.
1	<a href="#">2471</a>	06/05/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	1.327,08	1.327,08	1.327,08	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 35 LTA. OLEO DE SOJA 900 ML., 15 LTA. ABACAXI EM CALDA 400 GR., 12 PCT. ACUCAR REFINADO 05 KG., 15 KG. NATA, 12 DZ. OVOS, 15 KG. CARNE MOIDA E OUTROS, PARA SERVIR COQUETEL AS MAES DAS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL, NA HOMENAGEM EM COMEMORACAO AO DIA DAS MAES. CONFORME

							AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 965/2009 ANEXO.
1	<a href="#">4443</a>	20/07/2009	MARTA SEBOLD BROERING - ME	501,50	501,50	501,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 76,5 MTS. TECIDO PARA USO NA FORRACAO DE BRINQUEDOS CONFECCIONADOS NA MARCENARIA DO DEPARTAMENTO DE CULTURA PARA DISTRIBUICAO AS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL DO MUNICIPIO NAS FESTIVIDADES DE NATAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 2203/2009 ANEXO.
1	<a href="#">378</a>	03/02/2009	MERCADO MORA LTDA	116,76	116,76	116,76	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 07 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LT. PARA USO NA ALIMENTACAO DAS CRIANCAS DO PETI DO SEMINARIO E PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4445 E ORDENS DE COMPRA N. 0199/0200 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 51/2008).
1	<a href="#">3407</a>	08/06/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	3.142,25	3.142,25	3.142,25	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 55 REFRIGERANTES 02 LTS., 22 PCT. AMENDOIM C/ 400 GR, 350 PCT. PACOCA DE AMENDOIM 198 GR., 30 PTC. PIRULITO C/ 50 UN., 55 CX. BALA DE GOMA C/ 600 GR. E OUTROS PARA SERVIR AS CRIANCAS QUANDO DA REALIZACAO DAS FESTAS DE SAO JOAO NOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1507/2009 ANEXO.
1	<a href="#">3825</a>	26/06/2009	MOVEIS ANDERLE LTDA	450,00	450,00	450,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 03 M3 MADEIRA PARA USO NA CONFECCAO DE BRINQUEDOS, NA MARCENARIA DO

							DEPARTAMENTO DE CULTURA, PARA DISTRIBUICAO AS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL DO MUNICIPIO NAS FESTIVIDADES NATALINAS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1824/2009 ANEXO.
1	<a href="#">700</a>	19/02/2009	PREDIAL MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA.	927,97	927,97	927,97	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO DE 03 SC CIMENTO 50 KG, 132 MTS RODAPE, 01 M3 AREIA FINA, 05 SC CAL HIDRATADO 05 KG, 13 M2 TELA ALAMBRADO, 05 DZ MATA JUNTA, 02 MTS TUBO 25 MM E OUTROS, PARA REPAROS NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO, CONFORME ORDEM DE COMPRA N. 1542 ANEXO.
1	<a href="#">733</a>	20/02/2009	PRIMER FIX INDUSTRIA DE MADEIRAS LTDA	1.065,60	1.065,60	1.065,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 02 GL. SELADOR ACRILICO C/ 3,6 LTS., 07 GL. TINTA ACRILICA C/ 3,6 LTS, 01 GL. TINTA ACRILICA C/ 18 LTS., 17 GL. TINTA ESMALTE SINTETICO C/ 3,6 LTS., 03 LTA. MASSA PVA C/ 900 ML. E 09 LTA. DILUENTE C/ 900 ML. PARA USO EM REPAROS NA PINTURA DAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO. CONFORME ORDEM DE COMPRA N. 1733 ANEXO.
1	<a href="#">1597</a>	27/03/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	341,39	341,39	341,39	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 03/2009.
1	<a href="#">1596</a>	27/03/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	3.575,24	3.575,24	3.575,24	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 03/2009.
1	<a href="#">3031</a>	28/05/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	361,29	361,29	361,29	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 05/2009.
1	<a href="#">881</a>	27/02/2009	PROGRAMA DE ERRADICAÇÃO DO TRABALHO INFANTIL	1.237,40	1.237,40	1.237,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 02/2009.
1	<a href="#">909</a>	27/02/2009	PROGRAMA DE ERRADICAÇÃO DO	3.298,55	3.298,55	3.298,55	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA

			TRABALHO INFANTIL				REFERENTE FOLHA MENSAL 02/2009.
1	<a href="#">330</a>	30/01/2009	SERVICOS GERAIS PETI	1.416,89	1.416,89	1.416,89	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 01/2009.
1	<a href="#">906</a>	27/02/2009	SERVICOS GERAIS PETI	3.605,98	3.605,98	3.605,98	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 02/2009.
1	<a href="#">1595</a>	27/03/2009	SERVICOS GERAIS PETI	4.121,12	4.121,12	4.121,12	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 03/2009.
1	<a href="#">1320</a>	17/03/2009	STRELOW & STRELOW LTDA ME	103,05	103,05	103,05	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 03 RL. FITA DECORATIVA, 37 MT. FITA DECORATIVA, 01 FL. DECOUPAGE E 08 FAIXA DECOUPAGE PARA USO NA CONFECCAO DE TRABALHOS MANUAIS REALIZADOS PELAS CRIANCAS DO PETI SEMINARIO E PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 376/2009 ANEXO.

**Total VI. Pago (R\$):** 45.463,36 **de** 672.046,43  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 45.463,36 **de** 715.107,64  
**Total VI. Empenho (R\$):** 45.463,36 **de** 715.582,50  
**Total de Registros:** 38 **de** 360

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Taió

**Competência:** 03/2008 à 06/2008

**descricaoEspecificacaoFonteRecurso:** 19- Transferências do FUNDEF/FUNDEB

**descricaoFuncao:** 12- Educação

**descricaoSubFuncao:** 365- Educação Infantil

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
19	<a href="#">7824</a>	06/11/2008	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO S/C	36,90	36,90	36,90	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 10/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7931</a>	17/11/2008	COMERCIAL ENGELS LTDA.	437,60	437,60	437,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 08 TOALHA ROSTO, 09 TOLHA BANHO, 20 MT. TECIDO, 236 MT. FITA BEBE E OUTROS PARA USO EM TRABALHOS MANUAIS DAS CRIANCAS DO PETI DO PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3931/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6941</a>	03/10/2008	COMERCIAL HOSANG LTDA.	157,50	157,50	157,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 05 LTA. VERNIZ, 09 TB. SPRAY DIVERSAS CORES PARA USO EM TRABALHOS MANUAIS NO PETI DA LOCALIDADE DE PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3360/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7874</a>	11/11/2008	COMERCIAL HOSANG LTDA.	72,00	72,00	72,00	PELA DESPESA EMPENHADO REFERENTE FORNECIMENTO 04 LTA. TINTA PARA USO EM REPAROS NA PINTURA DAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3875/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">8357</a>	01/12/2008	COMERCIAL HOSANG LTDA.	360,00	360,00	360,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 01 MOLDURA P/ QUADRO PARA USO NO PETI DO PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4109/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">8085</a>	24/11/2008	COMERCIAL HOSANG LTDA.	326,50	326,50	326,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO

							01 MOLDURA P/ MAPA UTILIZADO NO PETI DO PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3992/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7510</a>	30/10/2008	EFETIVOS (PETI)	1.574,58	1.574,58	1.574,58	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA DE PAGAMENTO ABRIL/2008. EMPENHADA EM DOTACAO IMPROPRIA E REGULARIZADO NESTA DATA.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7593</a>	31/10/2008	EFETIVOS (PETI)	1.733,55	1.733,55	1.733,55	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA DE PAGAMENTO MARCO/2008. EMPENHADA EM DOTACAO IMPROPRIA E REGULARIZADO NESTA DATA.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7523</a>	30/10/2008	EFETIVOS (PETI)	2.056,91	2.056,91	2.056,91	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA DE PAGAMENTO MAIO/2008. EMPENHADA EM DOTACAO IMPROPRIA E REGULARIZADO NESTA DATA.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7573</a>	31/10/2008	INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA	2.075,00	2.075,00	2.075,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCACAO DE PARTE DAS DEPENDENCIAS DO INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA, PARA O DESENVOLVIMENTO DE ATIVIDADES ESPORTIVAS, SOCIO-CULTURAIS E LABORAIS, COM JOVENS ASSISTIDOS PELO PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL - PETI, REF. O MES DE OUTUBRO/2008. CONFORME CONTRATO Nº SAF/30/2008, DE 05/03/2008.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">8304</a>	28/11/2008	INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA	2.075,00	2.075,00	2.075,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCACAO DE PARTE DAS DEPENDENCIAS DO INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA, PARA O DESENVOLVIMENTO DE ATIVIDADES ESPORTIVAS, SOCIO-CULTURAIS E LABORAIS, COM JOVENS ASSISTIDOS PELO PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL - PETI, REF. O MES DE NOVEMBRO/2008. CONFORME CONTRATO Nº SAF/30/2008, DE 05/03/2008.(40% DOS



							RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6911</a>	02/10/2008	IPE FLORES PRESENTES LTDA	939,50	939,50	939,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 103 ARRANJO DE FLORES PARA HOMENAGEAR OS PROFESSORES DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL PELA PASSAGEM DO SEU DIA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3554/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7949</a>	17/11/2008	MERCADO MANARIM LTDA.	206,60	206,60	206,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 20 TR. COPO DESCARTAVEL, 20 PCT. PRATO PLASTICO, 10 SC. CARVAO PARA USO NO PETI DO SEMINARIO E PALMITAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3929/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6208</a>	05/09/2008	TEKAS CONFECÇOES LTDA	692,50	692,50	692,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 13 CAMISETA, 17 CAMISETA C/ ESTAMPA "SEMENTES DO AMANHA", 13 CAMISETA C/ ESTAMPA "MENINO JESUS" PARA USO DAS CRIANCAS DOS CENTROS DE EDUCACAO INFANTIL NO DESFILE CIVICO DO DIA 07/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2853/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).

**Total VI. Pago (R\$):** 12.744,14 de 353.989,87

**Total VI. Liquidado (R\$):** 12.744,14 de 386.862,71

**Total VI. Empenho (R\$):** 12.744,14 de 386.862,71

**Total de Registros:** 14 de 249

# ANEXO 2

DESPESAS EXCLUÍDAS DO  
CÁLCULO DO ENSINO  
FUNDAMENTAL POR NÃO SEREM  
CONSIDERADAS COMO DE  
MANUTENÇÃO E  
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO  
PARA FINS DE APURAÇÃO DO  
LIMITE (R\$ 203.226,71)

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Taió  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Função:** =12- Educação  
**Subfunção:** =361- Ensino Fundamental  
**Especificação Fonte de Recurso:** =0- Recursos Ordinários

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
0	<a href="#">7369</a>	27/11/2009	ACIAT	800,00	800,00	800,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 01 TAXA DE INSCRICAO PARA PARTICIPACAO DA SERVIDORA PUBLICA MUNICIPAL MARI ELISA LIEBSCH EBLE NO CURSO "EMPRETEC", NO PERIODO DE 30/11/2009 A 06/12/2009, NA CIDADE DE TAIÓ/SC. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3832/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2782</a>	19/05/2009	BRASIL TELECOM S/A	101,83	101,83	101,83	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FATURA DO TELEFONE Nº 3562-2416, UTILIZADO NO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 05/2009 ANEXO.
0	<a href="#">3595</a>	17/06/2009	BRASIL TELECOM S/A	102,00	102,00	102,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FATURA DO TELEFONE Nº 3562-2416 UTILIZADO NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 06/2009 ANEXO.
0	<a href="#">4474</a>	22/07/2009	CASA DO POVO TECIDOS E CONFECCOES LTDA EPP	379,87	379,87	379,87	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 13,3 MTS. MALHA LIGANETE LISA E 21 MTS. CETIM PARA USO NA CONFECCAO DE FIGURINOS PARA O GRUPO DE DANCA DA E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH UTILIZAR EM APRESENTACOES CULTURAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 2229/2009 ANEXO.
0	<a href="#">772</a>	20/02/2009	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO S/C	141,93	141,93	141,93	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 02/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2359</a>	30/04/2009	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO	363,33	363,33	363,33	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE

			S/C				CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 04/2009 ANEXO.
0	<a href="#">4012</a>	30/06/2009	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO S/C	490,15	490,15	490,15	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 06/2009 ANEXO.
0	<a href="#">3114</a>	29/05/2009	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO S/C	876,39	876,39	876,39	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 05/2009 ANEXO.
0	<a href="#">4686</a>	31/07/2009	CASAN - CIA CAT. DE AGUA E SANEAMENTO S/C	363,33	363,33	363,33	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE AGUA NAS DEPENDENCIAS DO PETI SEMINARIO. CONFORME FATURAMENTO 07/2009 ANEXO.
0	<a href="#">3545</a>	16/06/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	523,99	523,99	523,99	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO E DO PALMITAL. CONFORME FATURAMENTOS 05/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2678</a>	14/05/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	535,83	535,83	535,83	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO, PALMITAL E RIBEIRAO DO SALTO. CONFORME FATURAMENTOS 04/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2781</a>	19/05/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	697,20	697,20	697,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO GINASIO DE ESPORTES PROF. JOSE BORGONHA. CONFORME FATURAMENTO 05/2009 ANEXO.
0	<a href="#">3405</a>	08/06/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	733,56	733,56	733,56	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO GINASIO DE ESPORTES PROF. JOSE BORGONHA. CONFORME FATURAMENTO

							06/2009 ANEXO.
0	<a href="#">4959</a>	11/08/2009	CELESC CENTRAIS ELETRICAS DE SC	785,21	785,21	785,21	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA NAS DEPENDENCIAS DO GINASIO DE ESPORTES PROF. JOSE BORGONHA. CONFORME FATURAMENTO 07/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2163</a>	23/04/2009	DESPACHANTE FABRIS LTDA ME	175,00	175,00	175,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS DE DESPACHANTE E 01 TAXA DE LICENCIAMENTO ANUAL 2009 E DPVAT/2009 (SEGURO OBRIGATORIO) DO VEICULO PLACAS: LYG- 7432 UTILIZADO NA SECRETARIA DE EDUCACAO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 795/2009 ANEXO.
0	<a href="#">8328</a>	21/12/2009	DESPACHANTE FABRIS LTDA ME	229,87	229,87	229,87	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS DE DESPACHANTE, 01 TAXA DE PRIMEIRO EMPLACAMENTO, 01 SEGURO DPVAT/2009 E 01 JG. PLACAS OFICIAL PARA O VEICULO PLACAS: MHD 4759 UTILIZADO NA SECRETARIA DE EDUCACAO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4083/2009 ANEXO.
0	<a href="#">8329</a>	21/12/2009	DESPACHANTE FABRIS LTDA ME	230,22	230,22	230,22	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS DE DESPACHANTE, 01 TAXA DE PRIMEIRO EMPLACAMENTO, 01 SEGURO DPVAT/2009 E 01 JG. PLACAS OFICIAL PARA O VEICULO PLACAS: MHD 4469 UTILIZADO NA SECRETARIA DE EDUCACAO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4084/2009 ANEXO.
0	<a href="#">6512</a>	09/10/2009	FOTO BOLINHA LTDA ME	218,70	218,70	218,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA 42 FOTOS 10 X 15 E 19 FOTOS 10 X 15 (CAMERA DIGITAL), PARA REGISTRAR AS IMAGENS QUANDO DA REALIZACAO DO XVIII FESTIVAL DE ESQUETES, NO DIA

							09/10/2009 NAS DEPENDENCIAS DO CENTRO CULTURAL 25 DE JULHO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3390/2009 ANEXO. (PROCESSO LICITATORIO Nº 57/2009).
0	<a href="#">3608</a>	18/06/2009	FOTO MARZALL LTDA	241,60	241,60	241,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 08 BAQUETAS P/ LIRA E 08 TALABARTES P/ LIRA PARA USO DA FANFARRA FORMADA POR ALUNOS DA E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1656/2009 ANEXO.
0	<a href="#">6578</a>	14/10/2009	GEOVANI ALVES - ME	745,00	745,00	745,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS DE SONORIZACAO FIXA MEDIO PORTE PARA ATE 300 PESSOAS C/ 02 CAIXAS DE SOM 12" E 02 CAIXAS DE SOM DE 15" QUANDO DA REALIZACAO DAS HOMENAGENS AOS PROFESSORES DAS E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH E ADOLPHO EWALD PELA PASSAGEM DO DIA DO PROFESSOR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3362/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO N.º 97/2009).
0	<a href="#">1898</a>	09/04/2009	INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA	830,00	830,00	830,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCACAO PARCIAL DE 01 PREDIO CONTENDO 10 SALAS COM AREA DE 330 M2, 01 VARANDA COM 111,58 M2, 14 BANHEIROS, 02 CAMPOS PARA ESPORTES E AREA LIVRE DE LAZER COM 1.500 M2 DESTINADOS AO FUNCIONAMENTO DE UMA UNIDADE DO PETI - PROGRAMA DE ERRADICACAO INFANTIL, REF. O MES DE ABRIL/2009. CONFORME CONTRATO DE LOCACAO Nº LC24/2009, DE 05/03/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2631</a>	13/05/2009	INSTITUTO NOSSA SENHORA DE FATIMA	18.600,00	18.600,00	18.600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCACAO PARCIAL DE 01 PREDIO CONTENDO 10

							SALAS COM AREA DE 330 M2, 01 VARANDA COM 111,58 M2, 14 BANHEIROS, 02 CAMPOS PARA ESPORTES E AREA LIVRE DE LAZER COM 1.500 M2 DESTINADOS AO FUNCIONAMENTO DE UMA UNIDADE DO PETI - PROGRAMA DE ERRADICACAO INFANTIL, PERIODO MAIO A DEZEMBRO/2009. CONFORME CONTRATO DE LOCACAO Nº LC24/2009, DE 05/03/2009 ANEXO.
0	<a href="#">1914</a>	09/04/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	1.561,35	1.561,35	1.561,35	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 165 KG. AMENDOIM, 60 PCT. ACUCAR C/ 05 KG. E 90 CX. CHOCOLATE C/ 400 GR. PARA CONFECCAO DE CESTINHA DE PASCOA PARA DISTRIBUICAO AOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 651/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2470</a>	06/05/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	1.048,95	1.048,95	1.048,95	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 10 LTA. OLEO DE SOJA 900 ML., 10 LTA. ABACAXI EM CALDA 400 GR., 08 PCT. ACUCAR REFINADO 05 KG., 10 KG. NATA, 10 DZ. OVOS, 20 KG. CARNE MOIDA E OUTROS PARA SERVIR COQUETEL AS MAES DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL, NA HOMENAGEM EM COMEMORACAO AO DIA DAS MAES. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 964/2009 ANEXO.
0	<a href="#">1526</a>	26/03/2009	MARJANE MODAS LTDA ME	997,00	997,00	997,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 20 CAMISETA, 22 CALCAO, 22 PARES DE MEIA, 02 CAMISA GOLEIRO PARA USO DOS ALUNOS QUE INTEGRAM A EQUIPE DE FUTEBOL DE CAMPO DA E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, QUANDO DA PARTICIPACAO NO CAMPEONATO MOLEQUE BOM DE BOLA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N.

							495/2009 ANEXO.
0	<a href="#">376</a>	03/02/2009	MERCADO MORA LTDA	83,40	83,40	83,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 05 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LT. PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.E.F. ADOLPHO EWALD E PREFEITA ERNA HEIDRICH. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4447 E ORDENS DE COMPRA N. 1304/1306 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 51/2008).
0	<a href="#">1274</a>	16/03/2009	MERCADO MORA LTDA	66,72	66,72	66,72	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 04 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LT. PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.E.F ADOLPHO EWALD. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4507 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 51/2008).
0	<a href="#">971</a>	02/03/2009	MERCADO MORA LTDA	150,12	150,12	150,12	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 09 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LT. PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4484 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 51/2008).
0	<a href="#">3411</a>	08/06/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	2.112,14	2.112,14	2.112,14	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 45 REFRIGERANTES 02 LTS., 20 PCT. AMENDOIM C/ 400 GR., 10 PCT. PIRULITO C/ 50 UN., 200 PCT. PACOCA DE AMENDOIM C/ 198 GR., 30 CX. BALA DE GOMA C/ 600 GR. E OUTROS PARA SERVIR AOS ALUNOS QUANDO DA REALIZACAO DAS FESTAS DE SAO JOAO NAS E.E.F. ADOLPHO EWALD E PREFEITA ERNA HEIDRICH. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1511/2009 ANEXO.
0	<a href="#">1273</a>	16/03/2009	PANIFICADORA ANDERLE LTDA	145,75	145,75	145,75	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO DE 53 CUCAS, PARA



							ALIMENTACAO DOS ALUNOS NA ESCOLA ENSINO FUNDAMENTAL PFEITA ERNA HEIDRICH, CONFORME ORDEM DE COMPRA N. 0188 ANEXO.
0	<a href="#">2437</a>	04/05/2009	PANIFICIO TAIOENSE LTDA	160,00	160,00	160,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 10 KG. BOLO PARA SERVIR NA HOMENAGEM EM COMEMORACAO AO DIA DAS MAES NA E.E.F. ADOLPHO EWALD, NO DIA 09/05/2009. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 924/2009 ANEXO.
0	<a href="#">1283</a>	16/03/2009	PANIFICIO TAIOENSE LTDA	2.141,18	2.141,18	2.141,18	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 450 LT. LEITE TIPO C, 150 CUCA, 250 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR., 82 KG. PAO FRANCES PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME ORDEM Nº 1588 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 15/2009).
0	<a href="#">3488</a>	10/06/2009	PREDIAL MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA.	156,23	156,23	156,23	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 01 KG PREGO 16 X 24, 02 SC. CIMENTO, 06 MTS. MATA JUNTA, 18 MTS. RIPA, 01 CADEADO, 03 TABUA 3 X 30 E OUTROS PARA REPAROS NAS DEPENDENCIAS DO PETI DO SEMINARIO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1575/2009 ANEXO.
0	<a href="#">2862</a>	22/05/2009	WK TURISMO LTDA - ME	240,00	240,00	240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA TRANSPORTE DE PROFESSORES E ALUNOS DAS ESCOLAS MUNICIPAIS A CIDADE DE RIO DO SUL, PARA PRESTIGIAR O FESTIVAL RIO DO SUL EM DANCA, A SER REALIZADO NO DIA 24/05/2009. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1239/2009 ANEXO.

**Total VI. Pago (R\$):** 37.027,85 de 298.154,32  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 37.027,85 de 299.658,33  
**Total VI. Empenho (R\$):** 37.027,85 de 301.859,03  
**Total de Registros:** 34 de 418

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Taió  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Função:** =12- Educação  
**Subfunção:** =361- Ensino Fundamental  
**Especificação Fonte de Recurso:** =1- Receitas de Impostos e Transf de Impostos: Educação

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
1	609	16/02/2009	COOP.REG.AGROP.VALE DO ITAJAI - CRAVIL	91,15	91,15	91,15	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 12 PCT. BOLACHA SALGADA C/ 800 GR., 01 POT. DOCE DE FRUTAS C/ 900 GR., 01 LTA. FERMENTO P/ PAO C/ 500 GR., 05 KG. LARANJA, 01 POT. MARGARINA C/ 500 GR. E 01 KG. MORTADELA PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DA E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH. CONFORME ORDEM DE COMPRA Nº 1864 E PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 162/2008, DE 07/11/2008.(PROCESSO LICITATORIO Nº 62/2008).
1	605	16/02/2009	COOP.REG.AGROP.VALE DO ITAJAI - CRAVIL	130,47	130,47	130,47	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 03 KG. BANANA, 15 PCT. BOLACHA DOCE C/ 800 GR., 01 LTA. FERMENTO BOLO C/ 250 GR., 01 FR. OLEO DE SOJA C/ 900 ML., 02 MAMAO, 02 DZ. OVOS E OUTROS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DA E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4479 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 62/2008).
1	617	16/02/2009	COOP.REG.AGROP.VALE DO ITAJAI - CRAVIL	3.109,09	3.109,09	3.109,09	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 08 PCT. ARROZ C/ 05 KG., 300 KG. BANANA, 10 KG. FEIJAO, 04 KG. PUDIM, 50 KG. CARNE MOIDA, 40 KG. CARNE BOVINA S/ OSSO, 15 KG. LINGUICA MISTA, 65 KG. FRANGO

							CONGELADO E OUTROS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.E.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH E ADOLPHO EWALD. CONFORME ORDEM DE COMPRA N. 2404 E PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 162/2008, DE 07/11/2008 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 62/2008).
1	<a href="#">5615</a>	01/09/2009	DESPACHANTE FABRIS LTDA ME	329,00	329,00	329,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS DE DESPACHANTE, 01 TAXA DE TRANSFERENCIA, 01 TAXA DE ALTERACAO DE CATEGORIA, 01 JG. PLACAS OFICIAL E 01 TAXA DE VISTORIA PARA O VEICULO PLACAS: AGQ-4117 UTILIZADO NO TRANSPORTE ESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 2834/2009 ANEXO.
1	<a href="#">4347</a>	16/07/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	3.200,03	3.200,03	3.200,03	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2155/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">5712</a>	09/09/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	3.665,28	3.665,28	3.665,28	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2865/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">6362</a>	01/10/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	4.399,09	4.399,09	4.399,09	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3187/2009 ANEXO.(PROCESSO

							LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">6379</a>	02/10/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	5.322,01	5.322,01	5.322,01	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3289/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">7088</a>	11/11/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	4.246,29	4.246,29	4.246,29	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3585/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">7148</a>	17/11/2009	KLAUBERG E GADENS LTDA ME	6.566,21	6.566,21	6.566,21	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3671/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">1739</a>	02/04/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	247,95	247,95	247,95	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 11 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS. E 10 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS. PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 517/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">2180</a>	24/04/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	321,80	321,80	321,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 03 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS, 21 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS E 140 LTS LEITE PASTEURIZADO TIPO C, PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL

							MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO N. 758/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">2445</a>	05/05/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	435,85	435,85	435,85	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 23 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS, PARA USO NA ALIMENTAÇÃO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO N. 873/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">2764</a>	19/05/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	1.374,15	1.374,15	1.374,15	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 27 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS E 975 LTS LEITE PASTEURIZADO TIPO C, PARA USO NA ALIMENTAÇÃO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO N. 1134/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">2734</a>	18/05/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	1.604,60	1.604,60	1.604,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 53 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS, 45 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS E 325 LTS LEITE PASTEURIZADO TIPO C, PARA USO NA ALIMENTAÇÃO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO N. 1124/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">3941</a>	29/06/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	1.821,10	1.821,10	1.821,10	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 50 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS, 60 CX LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS E 150 LTS LEITE PASTEURIZADO TIPO C, PARA USO NA ALIMENTAÇÃO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZAÇÃO DE

							FORNECIMENTO N. 1818/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">3557</a>	16/06/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	2.409,70	2.409,70	2.409,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 62 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS, 80 CX LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS E 200 LTS LEITE PASTEURIZADO TIPO C, PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1564/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 14/2009).
1	<a href="#">7205</a>	19/11/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	2.871,35	2.871,35	2.871,35	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 01 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS. E 60 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS., PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DA E.E.F. PREFEITA ERNA HEDRICH. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3732/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 53/2009).
1	<a href="#">7713</a>	07/12/2009	MERCADO MANARIM LTDA.	3.746,60	3.746,60	3.746,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 88 GL. AGUA MINERAL C/ 20 LTS, 59 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LTS. E 1600 LTS. LEITE PASTEURIZADO TIPO C, PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3869/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 53/2009).
1	<a href="#">679</a>	18/02/2009	MERCADO MORA LTDA	50,04	50,04	50,04	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 03 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LT. PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DA E.E.F. DE LARANJEIRAS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 4488 E ORDEM DE COMPRA N. 1345 ANEXO.(PROCESSO

							LICITATORIO Nº 51/2008).
1	<a href="#">4345</a>	16/07/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	11.500,04	11.500,04	11.500,04	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2145/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">4948</a>	10/08/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	10.000,02	10.000,02	10.000,02	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2432/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">6363</a>	01/10/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	465,70	465,70	465,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3191/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">6378</a>	02/10/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	534,22	534,22	534,22	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3287/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">5717</a>	09/09/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	6.322,82	6.322,82	6.322,82	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2909/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).

1	<a href="#">5714</a>	09/09/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	7.112,06	7.112,06	7.112,06	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAIS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2854/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).
1	<a href="#">1744</a>	02/04/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	156,17	156,17	156,17	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 35 KG PAO FRANCES E 31 PCT PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.F.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 513/2009 ANEXO.LICITACAO PREGAO PRESENCIAL 13/2009.
1	<a href="#">2733</a>	18/05/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	316,00	316,00	316,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 100 KG PAO FRANCES, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.F.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1133/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO N.º 13/2009).
1	<a href="#">3670</a>	22/06/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	337,14	337,14	337,14	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 09 KG PAO FRANCES E 210 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.F.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1680/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO N.º 13/2009).
1	<a href="#">5011</a>	12/08/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	369,40	369,40	369,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 61,075 KG PAO FRANCES E 120 PCT PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DO EJA -



							EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 2481/2009 ANEXO.LICITACAO PREGAO PRESENCIAL 13/2009.
1	<a href="#">4286</a>	14/07/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	557,48	557,48	557,48	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 35 KG PAO FRANCES E 304 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.F.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 2049/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO N.º 13/2009).
1	<a href="#">5010</a>	12/08/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	622,23	622,23	622,23	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 80,61 KG PAO FRANCES E 250 PCT PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.F.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 2476/2009 ANEXO.(LICITACAO PREGAO PRESENCIAL 13/2009).
1	<a href="#">7247</a>	23/11/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	80,30	80,30	80,30	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 16,109 KG. PAO FRANCES E 20 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR., PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DA E.E.F. ADOLPHO EWALD. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3756/2009 ANEXO.(LICITACAO PREGAO PRESENCIAL 13/2009).
1	<a href="#">7204</a>	19/11/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	552,88	552,88	552,88	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 1,00 KG. PAO FRANCES E 374 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR., PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL ADOLPHO EWALD, PREFEITA ERNA HEIDRICH

							E ADOLPHO EWALD. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3730/2009 ANEXO.(LICITACAO PREGAO PRESENCIAL 13/2009).
1	<a href="#">7712</a>	07/12/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	1.592,99	1.592,99	1.592,99	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 200,00 KG. PAO FRANCES E 653 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3888/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 13/2009).
1	<a href="#">7245</a>	23/11/2009	PADARIA GEHRKE LTDA ME	1.724,25	1.724,25	1.724,25	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 120 KG. PAO FRANCES E 915 PCT. PAO MISTO FATIADO C/ 600 GR, PARA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DAS E.F.F. PREFEITA ERNA HEIDRICH, ADOLPHO EWALD E LARANJEIRAS, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 3693/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO N.º 13/2009).
1	<a href="#">1267</a>	13/03/2009	PATRICIA SESTREN	240,00	240,00	240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS ESPECIALIZADOS PARA REALIZACAO 16 EXAMES DE AUDIOMETRIA NOS MOTORISTAS DO TRANSPORTE ESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 329/2009 ANEXO.
1	<a href="#">7881</a>	14/12/2009	PROGRAMA DE ERRA. DO TRABALHO INFANTIL	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE 13.º SALARIO INTEGRAL/2009.
1	<a href="#">2272</a>	28/04/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	341,39	341,39	341,39	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 04/2009.
1	<a href="#">3898</a>	29/06/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL	584,63	584,63	584,63	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 06/2009.

1	<a href="#">3008</a>	28/05/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 05/2009.
1	<a href="#">3909</a>	29/06/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	361,29	361,29	361,29	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 06/2009.
1	<a href="#">3907</a>	29/06/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	4.230,34	4.230,34	4.230,34	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 06/2009.
1	<a href="#">3030</a>	28/05/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	4.414,98	4.414,98	4.414,98	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 05/2009.
1	<a href="#">3009</a>	28/05/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 05/2009.
1	<a href="#">3899</a>	29/06/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 06/2009.
1	<a href="#">4696</a>	31/07/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 07/2009.
1	<a href="#">5513</a>	31/08/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 08/2009.
1	<a href="#">4672</a>	31/07/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	722,58	722,58	722,58	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 07/2009.
1	<a href="#">5586</a>	31/08/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	722,58	722,58	722,58	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 08/2009.
1	<a href="#">5584</a>	31/08/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	4.258,80	4.258,80	4.258,80	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 08/2009.
1	<a href="#">4697</a>	31/07/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 07/2009.
1	<a href="#">5514</a>	31/08/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 08/2009.
1	<a href="#">6856</a>	30/10/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO	DO	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA

			TRABALHO INFANTIL				MENSAL 10/2009.
1	<a href="#">6869</a>	30/10/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	361,29	361,29	361,29	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 10/2009.
1	<a href="#">6867</a>	30/10/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	4.258,80	4.258,80	4.258,80	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 10/2009.
1	<a href="#">6857</a>	30/10/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 10/2009.
1	<a href="#">7891</a>	14/12/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	451,61	451,61	451,61	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE 13.º SALARIO INTEGRAL/2009.
1	<a href="#">7512</a>	30/11/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 11/2009.
1	<a href="#">8555</a>	28/12/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 12/2009.
1	<a href="#">7890</a>	14/12/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	3.808,83	3.808,83	3.808,83	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE 13.º SALARIO INTEGRAL/2009.
1	<a href="#">7522</a>	30/11/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	361,29	361,29	361,29	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 11/2009.
1	<a href="#">7521</a>	30/11/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	4.258,80	4.258,80	4.258,80	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 11/2009.
1	<a href="#">7513</a>	30/11/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 11/2009.
1	<a href="#">8557</a>	28/12/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL DO	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 12/2009.
1	<a href="#">2262</a>	28/04/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL PETI DO	1.171,12	1.171,12	1.171,12	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 04/2009.
1	<a href="#">2271</a>	28/04/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL PETI DO	3.943,52	3.943,52	3.943,52	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 04/2009.

1	<a href="#">2263</a>	28/04/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL PETI	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 04/2009.
1	<a href="#">4809</a>	31/07/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL PETI	4.369,50	4.369,50	4.369,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 07/2009.
1	<a href="#">6154</a>	29/09/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL-PETI	1.239,40	1.239,40	1.239,40	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 09/2009.
1	<a href="#">6172</a>	29/09/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL-PETI	409,46	409,46	409,46	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 09/2009.
1	<a href="#">6171</a>	29/09/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL-PETI	4.258,80	4.258,80	4.258,80	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 09/2009.
1	<a href="#">6155</a>	29/09/2009	PROGRAMA DE ERRADICACAO DO TRABALHO INFANTIL-PETI	46,50	46,50	46,50	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE FOLHA MENSAL 09/2009.
1	<a href="#">2635</a>	13/05/2009	SENAI - SERVIÇO NAC. DE APREND. INDUSTRIAL	4.600,00	4.600,00	4.600,00	PELA DESPESA DE EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA MINISTRAR O CURSO DE "CONDUTORES DE VEICULOS" COM CARGA HORARIA DE 50 HORAS PARA OS MOTORISTAS DO TRANSPORTE ESCOLAR, NO PERIODO COMPREENDIDO ENTRE: 16/05/2009 A 04/07/2009. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1071/2009 ANEXO. (PAGAMENTO:03 PARCELAS).

**Total VI. Pago (R\$):** 146.648,77 de 716.502,88  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 146.648,77 de 971.420,58  
**Total VI. Empenho (R\$):** 146.648,77 de 971.615,09  
**Total de Registros:** 74 de 389

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Taió

**Competência:** 03/2008 à 06/2008

**descricaoEspecificacaoFonteRecurso:** 19- Transferências do FUNDEF/FUNDEB

**descricaoFuncao:** 12- Educação

**descricaoSubFuncao:** 361- Ensino Fundamental

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
19	6487	18/09/2008	ART TROFEUS LTDA - ME	739,20	739,20	739,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 11 TROFEU, 96 MEDALHA PARA PREMIACAO NO XVIII FESCOLAR QUE SERA REALIZADO NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3214/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	6898	01/10/2008	ART TROFEUS LTDA - ME	1.147,00	1.147,00	1.147,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 07 TROFEU E 234 MEDALHA PARA PREMIACAO AOS ALUNOS PARTICIPANTES DO CAMPEONATO ESTUDANTIL DO MUNICIPIO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3338/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	7954	17/11/2008	CENTRO CULTURAL 25 DE JULHO	440,00	440,00	440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCAAO DAS DEPENDENCIAS DO CLUBE CULTURAL 25 DE JULHO PARA REALIZACOA DA FORMATURA DOS ALUNOS DO EJA - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS, NO DIA 21/11/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3928/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	6926	03/10/2008	CHURRASCARIA CASSIO LTDA ME	1.200,00	1.200,00	1.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 80 CAFE COLONIAL PARA CONFRATERNIZACAO DOS VENCEDORES DO XVIII FESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3403/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	6475	18/09/2008	COMERCIAL ENGELS LTDA.	270,00	270,00	270,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 30 TOALHA ROSTO PARA DISTRIBUICAO COMO BRINDE AOS JURADOS DO

							XVIII FESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3086/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7802</a>	05/11/2008	COMERCIAL HOSANG LTDA.	76,00	76,00	76,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 02 LTA. VERNIZ, 01 LTA. TINTA E 03 PINCEL PARA USO EM PINTURA NAS DEPENDENCIAS DA UNIDADE DO EJA - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3799/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6213</a>	05/09/2008	EDIR RECH - REQUINTE FLORES E DECORACOES	300,00	300,00	300,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA DECORACAO DO PALANQUE DAS AUTORIDADES PARA O DESFILE CIVICO DO DIA 07/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2868/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6696</a>	30/09/2008	F. A. PASSOS ROSA - ME - BIRIBINHA	600,00	600,00	600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 300 INGRESSO DO TEATRO BIRIBA PARA DISTRIBUICAO AOS ALUNOS DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL, NO DIA 30/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3318/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7577</a>	31/10/2008	FRIGORIFICO ELGOLLI LTDA	1.235,00	1.235,00	1.235,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 130 KG. FILE DUPLO TEMPERADO PARA REUNIAO DOS PROFESSORES E DEMAIS MEMBROS DA SEC. DE EDUCACAO NO DIA DO FUNCIONARIO PUBLICO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3779/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">8856</a>	16/12/2008	GRAFICA TAMBOSI LTDA.	410,00	410,00		PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA 500 CONFECCAO CONVITES PARA O CONCERTO DE VOZES DO GRUPO HARMONIA VOCAL. CONFORME AUTORIZACAO

							DE FORNECIMENTO Nº 4358/2008 ANEXO. (COMPRA DIRETA Nº 3021/2008)	
19	<a href="#">6223</a>	05/09/2008	GRAFPEL GRAFICA EDITORA LTDA ME		539,00	539,00	539,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 5000 FOLDERS PARA DIVULGACAO DA PROGRAMACAO DAS HOMENAGENS DA SEMANA DA PATRIA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2907/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6527</a>	19/09/2008	HP COMERCIO DE PAINEIS LTDA - ME		319,36	319,36	319,36	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 05 FAIXA C/ 04 MT. E 01 BANNER PARA DIVULGACAO DO XVIII FESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3197/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6211</a>	05/09/2008	HP COMERCIO DE PAINEIS LTDA - ME		472,50	472,50	472,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 05 FAIXA C/ 03 MT. E 03 OUTDOOR 3,00 X 3,00 PARA DIVULGACAO DO DESFILE CIVICO DO DIA 07/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2866/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6912</a>	02/10/2008	IPE FLORES E PRESENTES LTDA		939,50	939,50	939,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 103 ARRANJO DE FLORES PARA HOMENAGEAR OS PROFESSORES DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL PELA PASSAGEM DO SEU DIA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3553/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7082</a>	10/10/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)		166,00	166,00	166,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 20 MT. FAIXA PARA DIVULGACAO DA SEMANA DA CRIANCA. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3506/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO



							FUNDEB).
19	<a href="#">6054</a>	01/09/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)	180,00	180,00	180,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 05 FAIXA C/ 03 MT. PARA DIVULGACAO DO 18º FESCOLAR A SER REALIZADO NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2706/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7098</a>	13/10/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)	220,00	220,00	220,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 02 BANNER PARA HOMENAGEAR OS PROFESSORES PELA PASSAGEM DO "DIA DO PROFESSOR". CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3508/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6892</a>	01/10/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)	275,00	275,00	275,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 01 OUTDOOR 9,00 X 3,00 PARA HOMENAGEAR O DIA DA CRIANCA E DO PROFESSOR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3330/2008 ANEXO.
19	<a href="#">6483</a>	18/09/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)	275,40	275,40	275,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 01 OUTDOOR 9,00 X 3,00 PARA DIVULGACAO DO XVIII FESCOLAR QUE SERA REALIZADO NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3097/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6053</a>	01/09/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)	826,20	826,20	826,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 03 OUTDOOR 9,00 X 3,00 PARA DIVULGACAO DO 18º FESCOLAR A SER REALIZADO NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2705/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO

							FUNDEB).
19	<a href="#">6593</a>	23/09/2008	JAIR DEMARCHI ME (JD PROPAGANDA)	1.023,50	1.023,50	1.023,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA CONFECCAO 02 OUTDOOR 9,00 X 3,00, 19 MT. FAIXA, 03 MINI OUTDOOR PARA DIVULGACAO DO XVIII FESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3198/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6212</a>	05/09/2008	LOURIVAL RUCKERT LOURIVAL ESPORTES	274,20	274,20	274,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 08 TROFEU E 22 MEDALHA PARA PREMIACAO AOS ALUNOS PARTICIPANTES DO FESTIVAL INTERNO DA CANCAO DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2867/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">5897</a>	28/08/2008	MARCIA FOTOGRAFIAS LTDA ME	168,00	168,00	168,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 06 FITA MINI DV PARA ARMAZENAR AS IMAGENS DO DESFILE CIVICO (07 DE SETEMBRO) DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2701/2008 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 26/2008).(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">5896</a>	28/08/2008	MARCIA FOTOGRAFIAS LTDA ME	850,00	850,00	850,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS 06 HORAS COLETA DE IMAGENS EM DVD, 11 HORAS EDICAO DE IMAGENS EM DVD E 40 FOTO 10 X 15 PARA REGISTRAR O DESFILE CIVICO (07 DE SETEMBRO) DAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2699/2008 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 26/2008).(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6496</a>	18/09/2008	MARCIA FOTOGRAFIAS LTDA ME	224,00	224,00	224,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 08 FITA MINI DV PARA ARMANEZAR IMAGENS DO XVIII FESCOLAR NO DIA 19/09/2008. CONFORME

							AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3072/2008 ANEXO. (PROCESSO LICITATORIO Nº 26/2008). (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7313</a>	22/10/2008	MARCIA FOTOGRAFIAS LTDA ME	307,50	307,50	307,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 50 CD PARA GRAVACAO, 08 FILME C/ 36 POSES, 02 FITA MINI DV, 04 MIDIA DVD PARA USO EM EVENTOS DO DIA DA CRIANCA E DO PROFESSOR NAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3623/2008 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 26/2008).(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">7318</a>	22/10/2008	MARCIA FOTOGRAFIAS LTDA ME	660,00	660,00	660,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 11 HORAS DE PRESTACAO DE SERVICOS PARA COLETA IMAGENS EM DVD DE EVENTOS DO DIA DA CRIANCA E DO PROFESSOR NAS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3628/2008 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 26/2008).(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6663</a>	25/09/2008	MERCADO MANARIM LTDA.	320,22	320,22	320,22	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 02 CX. LEITE LONGA VIDA C/ 12 LT., 20 PCT. BOLACHA SALGADA C/ 800 GR., 20 PCT. BOLACHA DOCE C/ 800 GR., 20 KG. CAFE E OUTROS PARA SERVIR AOS FUNCIONARIOS E ALUNOS DAS UNIDADES DO EJA - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3267/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6479</a>	18/09/2008	MERCADO MANARIM LTDA.	210,34	210,34		PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 03 DZ. OVOS, 01 KG. NATA, 02 KG. TRIGO, 01 REPOLHO, 01 KG. QUEIJO, 01 KG. ARROZ E OUTROS PARA PREPARAR O JANTAR AOS JURADOS DO XVIII FESCOLAR NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº

							3090/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6166</a>	03/09/2008	NELSON SAPELLI ME	243,27	243,27	243,27	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 01 TRAJE PARA USO DO MAESTRO DA FANFARRA DA SEC. DE EDUCACAO. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2840/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6481</a>	18/09/2008	OBRAS SOCIAIS DA PAROQUIA CRISTO REI DE TAIÓ	400,00	400,00	400,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE LOCAÇÃO DAS DEPENDÊNCIAS DO GINÁSIO DE ESPORTES PADRE JOSE MOACIR MOSER (QUADRA DE ESPORTES, ARQUIBANCADAS, VESTIÁRIOS E SANITÁRIOS) PARA REALIZAÇÃO DO XVIII FESCOLAR NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3093/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6214</a>	05/09/2008	TEKAS CONFECCOES LTDA	1.508,50	1.508,50	1.508,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 08 CONJUNTO FANFARRA, 04 ROSETA P/ BANDEIRA E 05 UNIFORME COMPLETO PARA USO DOS INTEGRANTES DA FANFARRA MUNICIPAL NO DESFILE CÍVICO DO DIA 07/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2873/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6476</a>	18/09/2008	TEKAS CONFECCOES LTDA	1.480,40	1.480,40	1.480,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 04 FAIXA "GAROTA FESCOLAR", 60 CAMISETA C/ ESTAMPA, 16 CONJUNTO BALE PARA USO NAS APRESENTACOES E PREMIACOES NO XVIII FESCOLAR. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3087/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	<a href="#">6478</a>	18/09/2008	TV BELA ALIANÇA - FUND. OSNI J. GONÇALVES	1.000,00	1.000,00	1.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE SERVICOS PARA DIVULGACAO DO XVIII FESCOLAR QUE SERA REALIZADO NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE

							FORNECIMENTO Nº 3089/2008 ANEXO.(40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).
19	6482	18/09/2008	VALDEMAR RODRIGUES & CIA LTDA	250,00	250,00	250,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 10 HORAS DE PRESTACAO DE SERVICOS SONORIZACAO DE RUA PARA DIVULGACAO DO XVIII FESCULAR QUE SERA REALIZADO NO DIA 19/09/2008. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 3095/2008 ANEXO. (40% DOS RECURSOS DO FUNDEB).

**Total VI. Pago (R\$):** 18.929,75 **de** 823.969,00

**Total VI. Liquidado (R\$):** 19.550,09 **de** 875.119,75

**Total VI. Empenho (R\$):** 19.550,09 **de** 875.119,75

**Total de Registros:** 35 **de** 659

# ANEXO 3

DESPESAS EXCLUÍDAS DO  
CÁLCULO DA EDUCAÇÃO DE  
JOVENS E ADULTOS POR NÃO  
SEREM CONSIDERADAS COMO DE  
MANUTENÇÃO E  
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO  
PARA FINS DE APURAÇÃO DO  
LIMITE (R\$ 4.799,29)

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Taió  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Função:** =12- Educação  
**Subfunção:** =366- Educação de Jovens e Adultos

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
1	3409	08/06/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	1.269,80	1.269,80	1.269,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO 06 LTA. OLEO DE SOJA 900 ML., 20 PCT. MILHO PIPOCA 500 GR., 200 PCT. PACOCA DE AMENDOIM 198 GR., 200 PCT. PE DE MOLEQUE 500 GR. E OUTROS PARA SERVIR AOS ALUNOS QUANDO DA REALIZACAO DAS FESTAS DE SAO JOAO NAS UNIDADES DO EJA - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1509/2009 ANEXO.
1	5715	09/09/2009	MERCADO OPERARIO LTDA ME	3.529,49	3.529,49	3.529,49	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE FORNECIMENTO GENEROS ALIMENTICIOS PARA USO NA ALIMENTACAO DOS ALUNOS DO EJA - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS. CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO Nº 2859/2009 ANEXO.(PROCESSO LICITATORIO Nº 52/2009).

**Total VI. Pago (R\$):** 4.799,29 **de** 164.218,92  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 4.799,29 **de** 167.141,24  
**Total VI. Empenho (R\$):** 4.799,29 **de** 167.141,24  
**Total de Registros:** 2 **de** 227

# ANEXO 4

DESPESAS EXCLUÍDAS DO  
CÁLCULO DA SAÚDE PARA FINS DE  
APURAÇÃO DO LIMITE (R\$  
23.713,64)



**Unidade Gestora:** Fundo Municipal de Saúde de Taió

**Competência:** 01/2009 à 06/2009

**Número do Empenho:** 610 |1097 |1337 |1583 |1874 |2132 |2413 |2520 |59 |1223 |1698 |350 |2271 |233 |1389 |214 |70 |421

**Função:** =10- Saúde

**Subfunção:** =301- Atenção Básica

**Especificação Fonte de Recurso:** =2- Receitas de Impostos e Transf de impostos: Saúde

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
2	<a href="#">610</a>	24/04/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	475,00	475,00	475,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 11 PERICIAS MEDICAS E 16 ATESTADOS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, ABRIL/09, CFE. ORDEM No.3065/2009.DECRETOS No. 4.109 E 4.110/2009.
2	<a href="#">1097</a>	25/06/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	1.850,00	1.850,00	1.850,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 25 PERICIAS MEDICAS E 08 ATESTADOS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, JUNHO/09, CFE. ORDEM No.4038/2009.DECRETOS No. 4.109 E 4.110/2009.
2	<a href="#">1337</a>	23/07/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	742,50	742,50	742,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 09 PERICIAS E 09 ATESTADOS MEDICOS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, JULHO/2009, CONFORME ORDEM No. 3165/2009.DECRETO No. 4109/4110/2009.
2	<a href="#">1583</a>	25/08/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	837,50	837,50	837,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 21 PERICIAS E 25 ATESTADOS MEDICOS OCUPACIONAIS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS NO MES AGOSTO/2009, CONFORME ORDEM No. 5501/2009.DECRETOS No. 4.109 E 4.110 DE 02.01.09.
2	<a href="#">1874</a>	28/09/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	1.025,00	1.025,00	1.025,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 12 PERICIAS E 17 ATESTADOS DE SAUDE OCUPACIONAL PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MES SETMBRO/2009, CONFORME ORDEM No. 22799/2009.DECRETOS No. 4.255 E 4.256 DE 23.09.2009.
2	<a href="#">2132</a>	22/10/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	1.175,00	1.175,00	1.175,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE REALIZACAO DE 13 PERICIAS MEDICAS E 21 ATESTADOS DE SAUDE OCUPACIONAIS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MES OUTUBRO/2009, CONFORME ORDEM No. 7013/2009.DECRETOS No.

							4.255 E 4.256 DE 23.09.2009.
2	<a href="#">2413</a>	30/11/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE REALIZACAO DE 23 PERICIAS MEDICAS E 14 ATESTADOS DE SAUDE OCUPACIONAIS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MES OUTUBRO/2009, CONFORME ORDEM No. 6799/2009.DECRETOS No. 4.255 E 4.256 DE 23.09.2009.
2	<a href="#">2520</a>	18/12/2009	CLINICA MONTEIRO LINS LTDA	3.575,00	3.575,00	53,63	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE REALIZACAO DE 16 PERICIAS MEDICAS E 111 ATESTADOS DE SAUDE OCUPACIONAIS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MES DEZEMBRO/2009, CONFORME ORDEM No.23475/2009.DECRETOS No. 4.255 E 4.256 DE 23.09.2009.
2	<a href="#">59</a>	23/01/2009	CONSELHO SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DE S.C.	240,00	240,00	240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE CONTRIBUICAO AO CONSELHO DE SECRETARIO MUNICIPAIS REFERENTE AO 1o. SEMESTRE DE 2009, CFE. DCTOS EM ANEXO.
2	<a href="#">1223</a>	14/07/2009	CONSELHO SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DE S.C.	150,00	150,00	150,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A TAXA DE INSCRICAO QUANDO DA PARTICIPACAO DO SECRETARIO DA SAUDE, LEANDRO LUCINIO DEPINE, NO 42 ENCONTRO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE, NOS DIAS 16 E 17 DE JULHO/2009, NA CIDADE DE GASPAR/SC, CONFORME ORDEM No. 4451/2009.
2	<a href="#">1698</a>	11/09/2009	CONSELHO SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DE S.C.	195,00	195,00	195,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE TAXA DE CONTRIBUICAO PARA O CONSELHO DA SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE, REFERENTE SEGUNDO SEMESTRE DE 2009. CONFORME ORDEM No. 5549/2009.
2	<a href="#">350</a>	11/03/2009	DESPACHANTE FABRIS LTDA - ME	345,00	345,00	345,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE TAXA DE SERVICO, SEGURO OBRIGATORIO DPVAT E TAXA DE LICENCIAMENTO PARA MOTO PLACA MBS-2804 UTILIZADA PELA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA, CFE. AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO No. 23/2009.
2	<a href="#">2271</a>	12/11/2009	DESPACHANTE FABRIS	237,34	237,34	237,34	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTACAO DE

			LTDA - ME				SERVICO DE DESPACHANTE PARA SEGURO OBRIGATORIO DPVAT, 01 TAXA DE PRIMEIRO EMPLACAMENTO, 01 JOGO DE PLACAS OFICIAL E HONORARIOS PARA VEICULO PLACA MGC 3787 UTILIZADO PELO PROGRAMA SAUDE DA FAMILIA, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO No. 481/2009.
2	<a href="#">233</a>	27/02/2009	FABRICIA EGER AUGUSTO	350,00	350,00	350,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 16 PERICIA MEDICAS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MES FEV/09, CFE. ORDEM No. 1426/2009.DECRETO N> 4.110/2009.
2	<a href="#">1389</a>	03/08/2009	HOSPITAL E MATERNIDADE DONA LISETE	6.391,30	6.391,30	6.391,30	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE INDENIZACAO PARA ENTREGA DE IMOVEL EM BOAS CONDICOES DE USO, CONFORME CLAUSULA 7ª DO CONTRATO Nº SAF5/2006 E LAUDO TECNICO EXPEDIDO PELO ENGENHEIRO CIVIL EM ANEXO. ORDEM No. 1246/2009.
2	<a href="#">214</a>	25/02/2009	VITOR RAUSIS LIMA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 08 PERICIAS MEDICAS E 104 ATESTADOS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MES FEV/09, CFE. ORDEM No. 1425/2009.DECRETOS N.4.109 E 4.110/2009.
2	<a href="#">70</a>	26/01/2009	VITOR RAUSIS LIMA	2.437,50	2.437,50	2.437,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 09 PERICIAS MEDICAS E 177 ATESTADOS MEDICOS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS NO MES JANEIRO/09, CFE.ORDEM No. 0108/2009.
2	<a href="#">421</a>	25/03/2009	VITOR RAUSIS LIMA	687,50	687,50	687,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE 04 PERICIAS MEDICAS E 47 ATESTADOS PARA SERVIDORES MUNICIPAIS, MARCO/09, CFE. ORDEM No.2556/2009.DECRETOS No. 4.109 E 4.110/2009.

**Total VI. Pago (R\$):** 20.192,27 de 20.192,27

**Total VI. Liquidado (R\$):** 23.713,64 de 23.713,64

**Total VI. Empenho (R\$):** 23.713,64 de 23.713,64

**Total de Registros:** 18 de 18