



**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**

### **Navegantes**

## 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 .....	7
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).....	38

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.....	42
A.6 - Da Gestão Fiscal do Poder Executivo .....	45
A.6.1 - Metas realizadas em relação às previstas .....	45
A.6.2 - Metas Bimestrais de Arrecadação - L.C. nº 101/2000, art. 4º, § 1º e art. 8º c/c arts. 9º e 13º .....	46
A.7 - Do Controle Interno.....	46
A.8 - Outras Restrições .....	48
A.8.1 - Exame do Balanço Anual .....	48
A.8.1.1 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11 da Lei Federal nº 4.320/64.....	48
CONCLUSÃO.....	52
ANEXO I.....	55
ANEXO II.....	70
ANEXO III.....	72
ANEXO IV .....	157



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

<b>PROCESSO</b>	<b>PCP-10/00122481</b>
<b>UNIDADE</b>	Município de <b>Navegantes</b>
<b>RESPONSÁVEL</b>	Sr. Roberto Carlos de Souza - Prefeito Municipal (Gestão 2009/2012)
<b>ASSUNTO</b>	Prestação de Contas do Prefeito referente ao ano de 2009
<b>RELATÓRIO N°</b>	2.840/2010

## **INTRODUÇÃO**

O **Município de Navegantes** 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-10/00122481**) e o Balanço da Prefeitura Municipal, referente a Prestação de Contas do Prefeito, protocolizado sob o nº 3.243, de 25/02/2010, 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 14/09/2005. O Poder Legislativo, por sua vez, devolveu o Projeto para sanção do Poder Executivo em 14/09/2005, resultando na Lei nº 1.925/05, de 14/09/2005, 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 15/09/2008. O Poder Legislativo, por sua vez, devolveu o Projeto para sanção do Poder Executivo em 13/10/2008, resultando na Lei nº 2.127/08, de 13/10/2008, 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 29/10/2008. O Poder Legislativo, por sua vez, devolveu o mesmo ao Poder Executivo para sanção em 09/12/2008, resultando na Lei nº 2.145/08, de 10/12/2008, 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\$ 60.000.000,00 e fixou a despesa em R\$ 60.000.000,00.

## **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.

Contudo, as audiências deixaram de ser realizadas **EM DESCUMPRIMENTO** 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 15/09/2008, nas dependências da Câmara Municipal de Vereadores, **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 01/10/2008, nas dependências da Câmara Municipal de Vereadores, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

## **A.1.3 - Orçamento Anual**

O Orçamento Anual do Município, aprovado pela Lei nº 2.145, de 10/12/2008, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 60.000.000,00, para o exercício em exame. A dotação 'Reserva de Contingência' foi orçada em R\$ **600.000,00**, que corresponde a **1,00%** do orçamento.

### 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:

Descrição	Valor (R\$)
<b>Créditos Orçamentários</b>	<b>60.000.000,00</b>
Ordinários	59.400.000,00
Reserva de Contingência	600.000,00
<b>(+) Créditos Adicionais</b>	<b>34.355.757,24</b>
Suplementares	33.455.305,91
Especiais	900.451,33
<b>(-) Anulações de Créditos</b>	<b>12.100.555,15</b>
Orçamentários/Suplementares	12.100.555,15
<b>(=) Créditos Autorizados</b>	<b>82.255.202,09</b>

Fonte: Sistema e-Sfinge, folhas 678 a 692.

**Obs.:** Divergência da ordem de R\$ 239.850,00, entre o total dos créditos autorizados, registrados no Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11, no montante de R\$ 82.495.052,09 e o valor autorizado no Orçamento Municipal, acrescido das alterações orçamentárias realizadas, da ordem de R\$ 82.255.202,09, conforme restrição contida no item A.8.1.1.1, deste Relatório.

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

Recursos para abertura de créditos adicionais	Valor (R\$)	%
Recursos de Excesso de Arrecadação	20.697.259,40	60,24
Recursos de Anulação de Créditos Ordinários	11.800.705,15	34,35
Anulação da Reserva de Contingência	299.850,00	0,87
Superávit Financeiro	1.557.942,69	4,53
<b>T O T A L</b>	<b>34.355.757,24</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Sistema e-Sfinge, folhas 678 a 692.

Os créditos adicionais<sup>1</sup> abertos no exercício examinado atingiram o montante de **R\$ 34.355.757,24**, equivalendo a **57,26%** do total orçado. Daqueles créditos, os suplementares representam **97,38%** e os especiais **2,62%**.

As anulações de dotações efetuadas foram da ordem de **R\$ 12.100.555,15**, equivalendo a **20,17%** das dotações iniciais do orçamento sendo **R\$ 299.850,00** referentes à Reserva de Contingência.

## **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	60.000.000,00	82.603.693,79	22.603.693,79
DESPESA	82.255.202,09	80.763.140,13	1.492.061,96
<b>Superávit de Execução Orçamentária</b>		<b>1.840.553,66</b>	

**Obs.:** A divergência de R\$ 57.181,08, entre a Variação do Saldo Patrimonial Financeiro (R\$ 1.897.734,74) e o Resultado da Execução orçamentária (Superávit de R\$ 1.840.553,66), refere-se a Cancelamento de Restos a Pagar contabilizado no exercício de 2009, folhas 919.

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	63.083.684,34
Das Demais Unidades	19.520.009,45
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>82.603.693,79</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).

<b>DESPESAS</b>	
Da Prefeitura	62.160.750,17
Das Demais Unidades	18.602.389,96
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>80.763.140,13</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>1.840.553,66</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\$ 64.401,77** referente às despesas do exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual), apura-se o seguinte:

Ressalta-se que na apuração do resultado da execução orçamentária do exercício em análise também serão desconsideradas as despesas do exercício de 2008, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2009 (1º e 2º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2008, inclusive despesas com pessoal (ajuste do exercício anterior), no valor de **R\$ 245.815,60**, as quais foram incluídas no resultado orçamentário do exercício anterior.

<b>RECEITAS</b>	<b>EXECUÇÃO</b>
Da Prefeitura	63.083.684,34
Das Demais Unidades	19.520.009,45
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>82.603.693,79</b>
<b>DESPESAS</b>	
Da Prefeitura	62.160.750,17
(+) Da Prefeitura: Despesas referentes ao exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual) - Anexo II, deste Relatório	64.401,77
(-) Da Prefeitura: Despesas referentes ao exercício de 2008, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2009 (1º e 2º Bimestres), inclusive despesas com pessoal (ajuste no exercício anterior) - Fonte: informações extraídas do Relatório nº 4.736/2009, referente ao Processo PCP 09/00123486	197.209,10

Das Demais Unidades	18.602.389,96
(-) Das Demais Unidades: Despesas referentes ao exercício de 2008, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2009 (1º e 2º Bimestres) - (ajuste do exercício anterior) - Fonte: informações extraídas do Relatório nº 4.736/2009, referente ao Processo PCP 09/00123486	48.606,50
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>80.581.726,30</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>2.021.967,49</b>

**Obs.:** Do montante de R\$ 709.066,11, constante no quadro abaixo, houve ajuste neste exercício apenas da importância de R\$ 245.815,60, haja vista que o restante (R\$ 463.250,51) refere-se a despesa de pessoal informada em resposta ao Ofício Circular nº 1.620/2009, não empenhada em 2009, folhas 1.180 e 1.181.

Descrição	P.M.	Demais Unidades	C.M.	Total
Desp. de pessoal, contabiliz. em desp. exerc. anteriores nos 1º e 2º Bimestres de 2009	R\$ 25.311,37	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 25.311,37
Resposta ao Ofício Circular no 1620/2009	R\$ 419.825,16	R\$ 43.425,35	R\$ 0,00	R\$ 463.250,51
Sub-total	R\$ 445.136,53	R\$ 43.425,35	R\$ 0,00	R\$ 488.561,88
Outras desp., contabiliz. em desp. exerc. anteriores nos 1º e 2º Bimestres de 2009	R\$ 171.897,73	R\$ 48.606,50	-	R\$ 220.504,23
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 617.034,26</b>	<b>R\$ 92.031,85</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 709.066,11</b>

Fonte: Relatório nº 4.736/2009 de Prestação de Contas do Prefeito Municipal referente ao ano de 2008 - Anexo V.

## Resultado Consolidado Ajustado

O resultado orçamentário consolidado **ajustado** apresentou um **Superávit** de execução orçamentária de **R\$ 2.021.967,49** representando **2,45%** da receita arrecadada do Município no exercício em exame, o que equivale a **0,29** da arrecadação mensal - média mensal do exercício.

Salienta-se que o resultado consolidado **Superávit** de **R\$ 2.021.967,49** é composto pelo resultado do Orçamento Centralizado - Prefeitura Municipal **Superávit** de **R\$ 1.055.741,50** e do conjunto do Orçamento das Demais Unidades Municipais **Superávit** de **R\$ 966.225,99**.

## 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\$ 1.055.741,50**, face ao confronto da Receita Arrecadada de **R\$ 63.083.684,34** (ajustada pela dedução das transferências financeiras líquidas realizadas de **R\$ 10.688.507,44**), e a Despesa Realizada **R\$ 62.027.942,84**.

O **Superávit** de execução orçamentária em questão corresponde a **1,28%** da Receita Arrecadada do Município e **1,67%** da Receita Arrecadada da Prefeitura Municipal.

Dessa forma, conclui-se que o Resultado da Execução Orçamentária da Prefeitura **R\$ 1.055.741,50**, 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	1.055.741,50
DEMAIS UNIDADES	SUPERÁVIT	966.225,99
TOTAL	SUPERÁVIT	2.021.967,49

O resultado do orçamento consolidado, **Superávit** de **R\$ 2.021.967,49** deu-se em razão do resultado **positivo** do orçamento centralizado (Prefeitura Municipal), **Superávit** de **R\$ 1.055.741,50**, sendo **umentado** face ao desempenho **positivo** em conjunto das demais unidades gestoras municipais, **Superávit** de **R\$ 966.225,99**.

## 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.

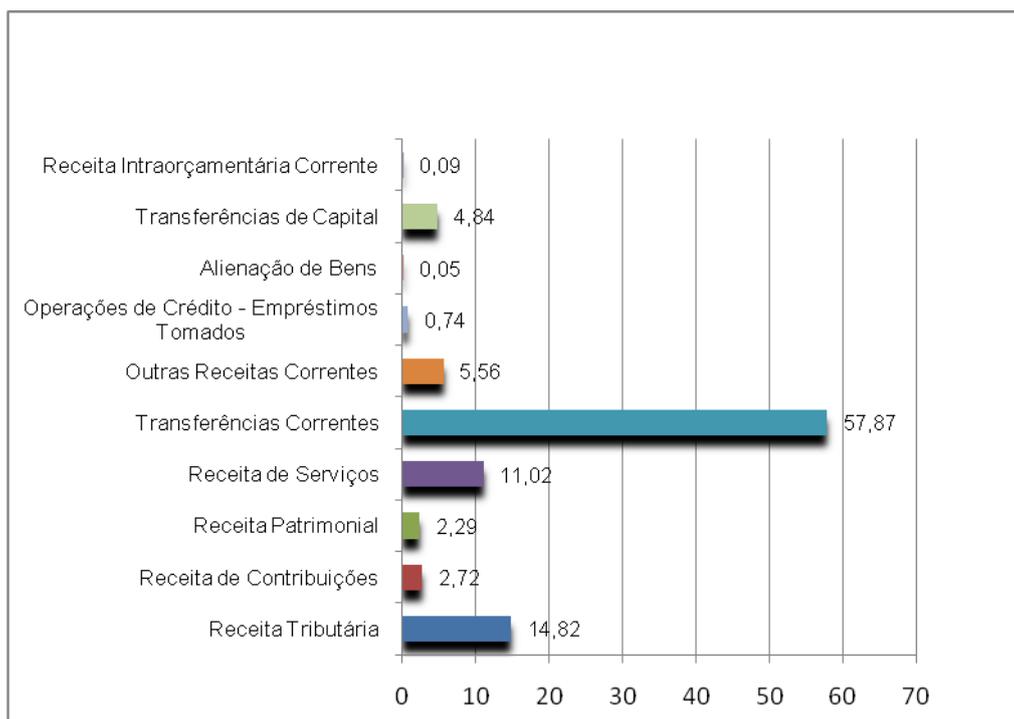
A receita arrecadada do exercício em exame atingiu o montante de **R\$ 82.603.693,79**, equivalendo a **137,67%** da receita orçada.

### 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	7.338.160,22	13,15	9.001.456,27	13,48	12.241.804,97	14,82
Receita de Contribuições	2.139.787,98	3,83	1.575.746,49	2,36	2.250.950,53	2,72
Receita Patrimonial	179.130,06	0,32	380.649,82	0,57	1.895.231,79	2,29
Receita de Serviços	7.503.815,90	13,45	7.993.705,49	11,97	9.100.718,47	11,02
Transferências Correntes	31.435.407,44	56,33	40.403.871,65	60,52	47.799.997,45	57,87
Outras Receitas Correntes	3.501.084,63	6,27	2.989.828,61	4,48	4.594.982,00	5,56
Operações de Crédito - Empréstimos Tomados	645.276,20	1,16	1.227.334,90	1,84	610.227,15	0,74
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	38.955,50	0,05
Transferências de Capital	2.959.741,00	5,30	3.133.075,44	4,69	3.996.848,52	4,84
Receita Intraorçamentária Corrente	102.541,35	0,18	56.995,84	0,09	73.977,41	0,09
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>55.804.944,78</b>	<b>100,00</b>	<b>66.762.664,51</b>	<b>100,00</b>	<b>82.603.693,79</b>	<b>100,00</b>

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



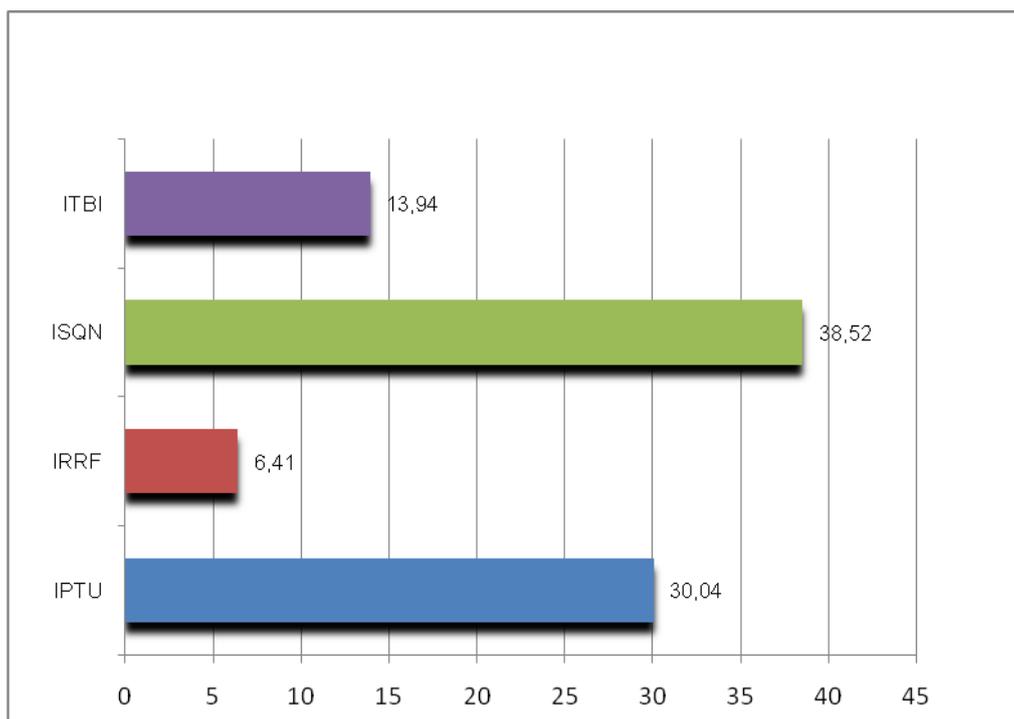
### A.2.2.2 - Receita Tributária

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	6.368.280,25	86,78	7.755.671,16	86,16	10.884.726,10	88,91
IPTU	2.597.974,07	35,40	2.768.338,93	30,75	3.677.725,89	30,04
IRRF	614.211,87	8,37	735.787,95	8,17	784.656,24	6,41
ISQN	2.023.773,46	27,58	2.921.635,48	32,46	4.715.434,69	38,52
ITBI	1.132.320,85	15,43	1.329.908,80	14,77	1.706.909,28	13,94
Taxas	817.665,77	11,14	1.103.137,47	12,26	835.787,11	6,83
Contribuições de Melhoria	152.214,20	2,07	142.647,64	1,58	521.291,76	4,26
<b>TOTAL DA RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>7.338.160,22</b>	<b>100,00</b>	<b>9.001.456,27</b>	<b>100,00</b>	<b>12.241.804,97</b>	<b>100,00</b>

## Participação Relativa dos Impostos na Receita Tributária - 2009



### 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 Econômicas	2.250.950,53	2,72
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública – COSIP	2.250.950,53	2,72
<b>Total da Receita de Contribuições</b>	<b>2.250.950,53</b>	<b>2,72</b>
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>82.603.693,79</b>	<b>100,00</b>

### 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>31.435.407,44</b>	<b>56,33</b>	<b>40.403.871,65</b>	<b>60,52</b>	<b>47.799.997,45</b>	<b>57,87</b>
<b>Transferências Correntes da União</b>	<b>13.816.807,87</b>	<b>24,76</b>	<b>17.566.566,58</b>	<b>26,31</b>	<b>18.286.127,46</b>	<b>22,14</b>
Cota-Parte do FPM	10.643.064,39	19,07	14.639.477,02	21,93	14.044.695,39	17,00
(-) Dedução de Receita para formação do FUNDEB - FPM	(1.730.122,18)	(3,10)	(2.570.069,69)	(3,85)	(2.689.083,27)	(3,26)
Cota do ITR	3.320,28	0,01	12.574,93	0,02	7.064,55	0,01
(-) Dedução do Imposto Territorial Rural para formação do FUNDEB - ITR	(220,84)	0,00	(1.675,99)	0,00	(1.412,80)	0,00
Transferências Financeiras do ICMS - Desoneração L.C. nº 87/96	73.297,45	0,13	75.176,04	0,11	77.492,28	0,09
(-) Dedução de Receita para Formação do FUNDEB - ICMS Desoneração - L.C. N.º 87/96	(12.211,33)	(0,02)	(13.779,73)	(0,02)	(15.498,36)	(0,02)
Transferências de Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	113.240,52	0,20	195.220,39	0,29	142.902,95	0,17
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Repasses Fundo a Fundo (União)	2.740.591,53	4,91	3.204.121,65	4,80	4.062.002,71	4,92
Transferência de Recursos do FNAS	212.954,53	0,38	159.160,65	0,24	181.425,09	0,22
Transferências de Recursos do FNDE	1.621.086,82	2,90	1.703.328,74	2,55	1.888.421,42	2,29
Outras Transferências da União	127.626,84	0,23	140.339,91	0,21	580.318,74	0,70
(-) Dedução das Receitas de Transferências da União (exceto deduções p/FUNDEB)	0,00	0,00	0,00	0,00	(270,51)	0,00
<b>Transferências Correntes do Estado</b>	<b>7.677.214,50</b>	<b>13,76</b>	<b>9.068.424,50</b>	<b>13,58</b>	<b>9.989.550,49</b>	<b>12,09</b>
Cota-Parte do ICMS	7.146.869,51	12,81	8.388.244,88	12,56	10.030.265,88	12,14
(-) Dedução de Receita para formação do FUNDEB - ICMS	(1.177.797,50)	(2,11)	(1.534.997,64)	(2,30)	(2.004.745,25)	(2,43)

Cota-Parte do IPVA	1.412.431,22	2,53	2.198.611,20	3,29	2.088.314,79	2,53
(-) Dedução do IPVA para formação do FUNDEB - IPVA	(79.119,62)	(0,14)	(314.718,23)	(0,47)	(417.472,87)	(0,51)
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	229.950,64	0,41	261.593,33	0,39	279.257,27	0,34
(-) Dedução de Receita para formação do FUNDEB - IPI s/ Exportação	(32.358,87)	(0,06)	(43.581,44)	(0,07)	(54.076,87)	(0,07)
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	127.239,12	0,23	113.272,40	0,17	70.197,86	0,08
(-) Dedução das Receitas de Transferências dos Estados (exceto deduções p/FUNDEB)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.190,32)	0,00
Outras Transferências do Estado	50.000,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Transferências Multigovernamentais</b>	<b>9.479.372,93</b>	<b>16,99</b>	<b>13.507.093,01</b>	<b>20,23</b>	<b>17.028.226,96</b>	<b>20,61</b>
Transferências de Recursos do FUNDEB	9.479.372,93	16,99	13.507.093,01	20,23	17.028.226,96	20,61
Transferências de Instituições Privadas	213.000,00	0,38	48.000,00	0,07	72.000,00	0,09
<b>Transferências de Convênios</b>	<b>249.012,14</b>	<b>0,45</b>	<b>213.787,56</b>	<b>0,32</b>	<b>2.424.092,54</b>	<b>2,93</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>2.959.741,00</b>	<b>5,30</b>	<b>3.133.075,44</b>	<b>4,69</b>	<b>3.996.848,52</b>	<b>4,84</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>34.395.148,44</b>	<b>61,63</b>	<b>43.536.947,09</b>	<b>65,21</b>	<b>51.796.845,97</b>	<b>62,71</b>
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>55.804.944,78</b>	<b>100,00</b>	<b>66.762.664,51</b>	<b>100,00</b>	<b>82.603.693,79</b>	<b>100,00</b>

### 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\$ 1.692.506,00**, 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	1.168.165,80	100,00	1.231.887,86	100,00	*1.692.506,00	100,00
<b>TOTAL DA RECEITA DA DÍVIDA ATIVA</b>	<b>1.168.165,80</b>	<b>100,00</b>	<b>1.231.887,86</b>	<b>100,00</b>	<b>1.692.506,00</b>	<b>100,00</b>

**\*Obs.:** O valor de R\$ 1.692.506,00 refere-se a recebimento líquido de Dívida Ativa, tendo em vista que do montante de R\$ 1.694.028,95 houve dedução de R\$ 1.522,95 (R\$ 1.269,33 – Dívida Ativa de IPTU e R\$ 253,62 – Dívida Ativa de INSS – Fonte: Receita Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 2, folhas 8)

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

Operações de crédito compreendem obrigações decorrentes de financiamentos ou empréstimos financeiros, cuja realização depende de autorização legislativa. Seu ingresso foi da ordem de **R\$ 610.227,15**, correspondendo a **0,74%** dos ingressos auferidos.

**Obs.:** A Unidade informou que a importância de R\$ 610.227,15 é decorrente de saldo remanescente de Operação de Crédito, efetuada no exercício de 2007, com valores resgatados no exercício de 2008 e saldo final no exercício de 2009, folhas 918, 919, 932 a 938, conforme demonstrado a seguir:

<b>Lei Nº</b>	<b>Finalidade</b>	<b>Valor Recebido R\$</b>	<b>Valor Pago R\$</b>	<b>Saldo NE</b>
2.070/07	Pavimentação de Vias Públicas	610.227,15	610.227,15	0,00

#### **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\$ 80.763.140,13**, equivalendo a **98,19%** da despesa autorizada.

Desconsiderando o valor de **R\$ 245.815,60** referente às despesas do exercício de 2008, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2009 (1º e 2º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2008, inclusive despesas com pessoal (ajuste do exercício anterior), e ainda, considerando o valor de **R\$ 64.401,77** referente às despesas do exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual), o total das despesas realizadas no exercício em análise passa a ser de **R\$ 80.581.726,30**.

### 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	1.052.357,55	1,87	944.263,02	1,41	1.708.042,65	2,11
02-Judiciária	350.542,53	0,62	143.617,67	0,21	151.300,82	0,19
03-Essencial à Justiça	2.450,63	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,01
04-Administração	8.386.998,20	14,90	9.026.296,24	13,46	8.863.553,63	10,97
06-Segurança Pública	1.082.118,84	1,92	1.560.641,61	2,33	1.451.140,92	1,80
08-Assistência Social	882.378,36	1,57	1.013.576,91	1,51	1.295.046,08	1,60
10-Saúde	7.977.437,24	14,17	9.642.431,39	14,38	14.506.798,45	17,96
12-Educação	16.605.662,18	29,50	21.360.805,73	31,86	26.726.335,98	33,09
13-Cultura	156.858,32	0,28	162.921,89	0,24	225.586,88	0,28
15-Urbanismo	953.373,25	1,69	1.148.341,00	1,71	1.063.240,93	1,32
17-Saneamento	5.648.240,03	10,04	6.372.724,74	9,50	6.090.231,16	7,54
18-Gestão Ambiental	218.052,95	0,39	218.849,79	0,33	189.808,96	0,24
20-Agricultura	126.506,81	0,22	237.874,88	0,35	129.388,94	0,16
22-Indústria	9.781,36	0,02	32.148,34	0,05	472.925,29	0,59
23-Comércio e Serviços	497.264,25	0,88	565.158,39	0,84	834.431,73	1,03
25-Energia	1.757.202,61	3,12	1.202.696,03	1,79	1.769.999,41	2,19
26-Transporte	7.774.885,07	13,81	9.336.967,51	13,93	11.234.948,37	13,91
27-Desporto e Lazer	225.095,07	0,40	257.959,49	0,38	296.719,93	0,37
28-Encargos Especiais	2.574.517,28	4,57	3.822.319,18	5,70	3.744.640,00	4,64
<b>TOTAL DA DESPESA REALIZADA</b>	<b>56.281.722,53</b>	<b>100,00</b>	<b>67.049.593,81</b>	<b>100,00</b>	<b>80.763.140,13</b>	<b>100,00</b>

Desconsiderando o valor de **R\$ 245.815,60** referente às despesas do exercício de 2008, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2009 (1º e 2º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2008, inclusive despesas com pessoal (ajuste do exercício anterior), e ainda, considerando o valor de **R\$ 64.401,77** referente às despesas do exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do

exercício atual), o total das despesas realizadas no exercício em análise passa a ser de **R\$ 80.581.726,30**.

### 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>48.964.999,46</b>	<b>87,00</b>	<b>58.335.279,67</b>	<b>87,00</b>	<b>65.838.594,53</b>	<b>81,52</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>27.395.051,50</b>	<b>48,67</b>	<b>34.964.752,84</b>	<b>52,15</b>	<b>42.023.767,82</b>	<b>52,03</b>
Aposentadorias e Reformas	815.921,43	1,45	1.043.968,40	1,56	1.068.667,88	1,32
Pensões	239.104,99	0,42	483.671,89	0,72	568.827,12	0,70
Contratação por Tempo Determinado	52.289,76	0,09	377.705,87	0,56	1.790.242,62	2,22
Salário-Família	203.511,81	0,36	575,77	0,00	0,00	0,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	18.478.140,14	32,83	25.652.001,00	38,26	28.658.690,02	35,48
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Militar	0,00	0,00	1.951,75	0,00	12.697,21	0,02
Obrigações Patronais	4.938.231,55	8,77	4.776.095,55	7,12	7.053.491,13	8,73
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	21.705,98	0,04	22.616,30	0,03	8.150,75	0,01
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização	9.790,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciais	87.670,12	0,16	29.759,83	0,04	13.950,00	0,02
Despesas de Exercícios Anteriores	1.979.392,33	3,52	362.663,32	0,54	987,27	0,00
Indenizações Restituições Trabalhistas	569.293,39	1,01	2.210.326,98	3,30	673,61	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00	3.416,18	0,01	0,00	0,00
*Despesa com Pessoal e Encargos não classificadas de acordo com a codificação da Portaria 163	0,00	0,00	0,00	0,00	2.847.390,21	3,53
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>21.569.947,96</b>	<b>38,32</b>	<b>23.370.526,83</b>	<b>34,86</b>	<b>23.814.826,71</b>	<b>29,49</b>

<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)).

Aposentadorias e Reformas	978,07	0,00	19,10	0,00	0,00	0,00
Pensões	1.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratação por Tempo Determinado	10.300,00	0,02	3.137.613,17	4,68	1.057.915,39	1,31
Outros Benefícios Assistenciais	3.532,00	0,01	7.952,00	0,01	250,00	0,00
Outros Benefícios de Natureza Social	11.235,00	0,02	0,00	0,00	415,00	0,00
Diárias - Civil	184.575,54	0,33	172.089,59	0,26	197.335,35	0,24
Auxílio Financeiro a Estudantes	158.638,54	0,28	244.120,01	0,36	220.918,10	0,27
Material de Consumo	3.866.646,41	6,87	5.276.343,73	7,87	5.975.806,40	7,40
Premiações Culturais, Artísticas, Científica, Desportiva e outras	9.937,60	0,02	76.594,50	0,11	17.516,98	0,02
Material de Distribuição Gratuita	1.173,80	0,00	282.034,27	0,42	92.402,65	0,11
Passagens e Despesas com Locomoção	6.856,09	0,01	94.395,89	0,14	45.372,52	0,06
Serviços de Consultoria	0,00	0,00	127.067,55	0,19	40.000,00	0,05
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	5.012.201,61	8,91	1.580.997,27	2,36	1.200.428,25	1,49
Locação de Mão-de-Obra	0,00	0,00	27.807,00	0,04	589.298,78	0,73
Arrendamento Mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00	470,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	9.530.132,31	16,93	10.840.215,32	16,17	12.380.962,58	15,33
Contribuições	0,00	0,00	23.000,00	0,03	60.889,86	0,08
Subvenções Sociais	73.817,10	0,13	264.308,19	0,39	303.150,83	0,38
Equalização de Preços e Taxas	0,00	0,00	2.223,00	0,00	0,00	0,00
Auxílio-Alimentação	700,00	0,00	13.349,26	0,02	1.300,00	0,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	417.833,03	0,74	555.729,22	0,83	1.201.745,98	1,49
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	19.256,60	0,03	40.354,27	0,06	22.294,84	0,03
Sentenças Judiciais	76.244,84	0,14	75.012,45	0,11	69.260,42	0,09
Despesas de Exercícios Anteriores	1.975.375,90	3,51	459.665,94	0,69	258.305,87	0,32
Indenizações e Restituições	115.948,37	0,21	38.423,85	0,06	6.203,46	0,01
Outras Despesas Correntes não classificadas de acordo com a codificação da Portaria 163	93.138,15	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos - A Classificar	0,00	0,00	31.211,25	0,05	72.583,45	0,09

<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>7.316.723,07</b>	<b>13,00</b>	<b>8.714.314,14</b>	<b>13,00</b>	<b>14.924.545,60</b>	<b>18,48</b>
<b>Investimentos</b>	<b>5.020.242,63</b>	<b>8,92</b>	<b>5.363.287,43</b>	<b>8,00</b>	<b>11.751.728,82</b>	<b>14,55</b>
Material de Consumo	30.713,95	0,05	313.760,48	0,47	402.798,50	0,50
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	21.100,00	0,04	6.280,00	0,01	0,00	0,00
Locação de Mão-de-Obra	0,00	0,00	0,00	0,00	145.843,45	0,18
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	892.802,92	1,59	640.061,10	0,95	42.000,00	0,05
Obras e Instalações	760.567,02	1,35	2.156.498,52	3,22	5.218.799,15	6,46
Equipamentos e Material Permanente	317.253,06	0,56	528.894,83	0,79	1.848.020,03	2,29
Aquisição de Imóveis	2.753.000,00	4,89	1.446.838,50	2,16	3.975.995,69	4,92
Despesas de Exercícios Anteriores	205.809,68	0,37	166.682,39	0,25	118.272,00	0,15
Despesas com Investimentos não classificadas de acordo com a codificação da Portaria 163	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	38.996,00	0,07	104.271,61	0,16	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>2.295.480,44</b>	<b>4,08</b>	<b>3.351.026,71</b>	<b>5,00</b>	<b>3.172.816,78</b>	<b>3,93</b>
Principal da Dívida Contratual Resgatado	2.254.459,72	4,01	3.351.026,71	5,00	3.172.816,78	3,93
Principal Corrigido da Dívida Mobiliária Refinanciado	41.020,72	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>56.281.722,53</b>	<b>100,00</b>	<b>67.049.593,81</b>	<b>100,00</b>	<b>80.763.140,13</b>	<b>100,00</b>

**\*Obs.:** O montante de R\$ 2.847.390,21 refere-se a ajuste de cálculo da despesa com pessoal, sendo R\$ 698.959,79 contabilizado em despesas de pessoal e encargos sociais a classificar, composto por Transferências a Instituições Privadas s/ Fins Lucrativos, R\$ 693.000,00 (3.1.50.00) e Transferências a Consórcios Públicos R\$ 5.959,79 (3.1.71.00), e R\$ 2.148.430,42 indevidamente contabilizado em Indenizações e Restituições Trabalhistas (3.1.90.94), visto tratar-se de despesas de pessoal e encargos sociais, conforme constante no anexo IV, deste Relatório.

Desconsiderando o valor de **R\$ 245.815,60** referente às despesas do exercício de 2008, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2009 (1º e 2º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2008, inclusive despesas com pessoal (ajuste do exercício anterior), e ainda, considerando o valor de **R\$ 64.401,77** referente às despesas do exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual), o total das despesas realizadas no exercício em análise passa a ser de **R\$ 80.581.726,30**.

## A.3 - Análise Financeira

### A.3.1 - Movimentação Financeira

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

<b>FLUXO FINANCEIRO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>3.681.471,56</b>
Bancos Conta Movimento	100.591,75
Vinculado em Conta Corrente Bancária	2.849.915,62
Aplicações Financeiras de Recursos Próprios	730.964,19
<b>(+) ENTRADAS</b>	<b>106.422.104,00</b>
Receita Orçamentária	82.603.693,79
Receitas Correntes Arrecadadas	77.883.685,21
Receita Intraorçamentária Corrente	73.977,41
Receitas de Capital Arrecadadas	4.646.031,17
Transferências Financeiras Recebidas (Orçamentária)	10.722.545,96
Extraorçamentárias	13.095.864,25
Realizável	543.182,98
Restos a Pagar	1.536.306,40
Consignações – Entrada	8.169.848,05
Depósitos de Diversas Origens	653.930,58
Serviço da Dívida a Pagar	2.015.311,45
Outras Operações	120.103,71
Acréscimos Patrimoniais	57.181,08

<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, 1.1.4.0.00.00.00 - Valores Pendentes a Curto Prazo, 1.2.1.1.0.00.00 - Depósitos Compulsórios, 1.2.2.0.00.00.00 - Créditos Realizáveis a Longo Prazo B) Outras Operações: Somatório das contas 2.1.4.0.00.00.00 - Valores Pendentes a Curto Prazo, 2.2.1.0.00.00.00 - 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>(-) SAIDAS</b>	<b>105.443.491,54</b>
Despesa Orçamentária	80.763.140,13
Despesas Correntes	65.764.617,12
Despesas de Capital	14.924.545,60
Despesas Intra-Orçamentárias	73.977,41
Transferências Financeiras Concedidas	10.722.545,96
Extraorçamentárias	13.957.805,45
Realizável	466.957,21
Restos a Pagar	2.201.058,84
Consignações – Saída	8.506.231,81
Depósitos de Diversas Origens	648.142,43
Serviço da Dívida a Pagar	2.015.311,45
Outras Operações	120.103,71
<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>4.660.084,02</b>
Banco Conta Movimento	739.477,63
Bancos Conta Vinculada	2.997.608,37
Aplicações Financeiras de Recursos Próprios	922.998,02

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	93.751,53
Vinculado em C/C Bancária	2.610.461,62
<b>TOTAL</b>	<b>2.704.213,15</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>3.766.287,55</b>	<b>4.668.674,24</b>	<b>Financeiro</b>	<b>4.123.133,37</b>	<b>3.127.785,32</b>
<b>Disponível</b>	<b>3.681.471,56</b>	<b>4.660.084,02</b>	<b>Depósitos</b>	<b>1.665.611,17</b>	<b>1.335.015,56</b>
Bancos Conta Movimento	83.749,13	739.477,63	Consignações	1.657.960,93	1.321.577,17
Bancos Conta Vinculada	2.866.758,24	2.997.608,37	Depósitos de Diversas Origens	7.650,24	13.438,39
Aplicações Financeiras de Recursos Próprios	730.964,19	922.998,02	<b>Restos a Pagar</b>	<b>2.457.522,20</b>	<b>1.792.769,76</b>
<b>Realizável</b>	<b>84.815,99</b>	<b>8.590,22</b>	Obrigações a Pagar	2.457.522,20	1.792.769,76
Créditos a Receber	72.817,30				
Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	11.425,83	7.882,59			
Valores Pendentes a Curto Prazo	572,86	707,63			
<b>Permanente</b>	<b>27.190.552,36</b>	<b>40.565.445,50</b>	<b>Permanente</b>	<b>3.675.101,17</b>	<b>1.326.027,41</b>
<b>Dívida Ativa</b>	<b>12.505.407,95</b>	<b>17.434.301,10</b>	<b>Dívida Fundada Interna</b>	<b>1.232.332,43</b>	<b>11.492,86</b>
Créditos Inscritos em Dívida Ativa a Longo Prazo	12.505.407,95	17.434.301,10	<b>Débitos Consolidados</b>	<b>2.442.768,74</b>	<b>1.314.534,55</b>
<b>Investimentos</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	Dívidas Renegociadas	2.429.941,68	1.314.534,55
<b>Imobilizado</b>	<b>14.684.144,41</b>	<b>23.130.144,40</b>	Obrigações a Pagar	12.827,06	
Bens Móveis e Imóveis	14.684.144,41	23.130.144,40			
Bens Imóveis	9.670.499,91	16.256.863,27			
Bens Móveis	5.013.644,50	6.873.281,13			
<b>ATIVO REAL</b>	<b>30.956.839,91</b>	<b>45.234.119,74</b>	<b>PASSIVO REAL</b>	<b>7.798.234,54</b>	<b>4.453.812,73</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>23.158.605,37</b>	<b>40.780.307,01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30.956.839,91</b>	<b>45.234.119,74</b>	<b>TOTAL</b>	<b>30.956.839,91</b>	<b>45.234.119,74</b>

OBS.: Considerando o valor de **R\$ 64.401,77** referente às despesas do exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual), apura-se o seguinte:

<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Depósitos de Diversas Origens	9.111,99
Despesas referentes ao exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual) - Anexo II, deste Relatório	64.401,77
Consignações	550.553,53
Obrigações a Pagar	1.162.160,73
<b>TOTAL</b>	<b>1.786.228,02</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	3.766.287,55	4.668.674,24	902.386,69
Passivo Financeiro	4.123.133,37	3.127.785,32	995.348,05
Saldo Patrimonial Financeiro	(356.845,82)	1.540.888,92	1.897.734,74

**Obs.:** A divergência de R\$ 57.181,08, entre a Variação do Saldo Patrimonial Financeiro (R\$ 1.897.734,74) e o Resultado da Execução orçamentária (Superávit de R\$ 1.840.553,66), refere-se a Cancelamento de Restos a Pagar contabilizado no exercício de 2009, folhas 919.

#### A.4.2.2 - Variação do Patrimônio Financeiro Consolidado Ajustado

Considerando o valor de **R\$ 64.401,77** referente às despesas do exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009 (ajuste do exercício atual), temos, que a variação do patrimônio financeiro do Município passa a demonstrar a seguinte situação:

<b>Grupo Patrimonial</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Saldo final</b>	<b>Variação</b>
Ativo Financeiro	3.766.287,55	4.668.674,24	902.386,69
Passivo Financeiro	4.123.133,37	3.192.187,09	930.946,28
Saldo Patrimonial Financeiro	(356.845,82)	1.476.487,15	1.833.332,97

O confronto entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro do exercício encerrado resulta em um **Superávit Financeiro** de **R\$ 1.476.487,15** e a sua correlação demonstra que para cada R\$ 1,00 (um real) de recursos existentes, o Município possui **R\$ 0,68** de dívida a curto prazo.

Em relação ao exercício anterior, ocorreu variação positiva de **R\$ 1.833.332,97**, passando de um **déficit financeiro** de **R\$ 356.845,82** para um **superávit financeiro** de **R\$ 1.476.487,15**

**OBS.:** Confrontando-se o Ativo Financeiro da Unidade Prefeitura Municipal (**R\$ 2.886.697,57**) com seu Passivo Financeiro (**R\$ 1.786.228,02**), apurou-se um **Superávit Financeiro** de **R\$ 1.100.469,55** e a sua correlação demonstra que para cada R\$ 1,00 (um real) de recursos existentes, a Prefeitura Municipal possui **R\$ 0,62** de dívida a curto prazo.

### 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>90.984.551,10</b>
Receita Orçamentária	82.603.693,79
Transferências Financeiras Recebidas (Orçamentária)	10.722.545,96
(-) Mutações Patrimoniais da Receita	2.341.688,65
Alienação de Bens - Mutações	38.955,50
*Liquidação de Créditos	1.692.506,00
Incorporações de Passivos	610.227,15
<b>Despesa Efetiva</b>	<b>79.869.071,82</b>
Despesa Orçamentária	80.763.140,13
Transferências Financeiras Concedidas (Orçamentária)	10.722.545,96
(-) Mutações Patrimoniais da Despesa	11.616.614,27
Aquisição de Bens	8.443.797,49
Desincorporações de Passivos	3.172.816,78
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>11.115.479,28</b>
<b>Variações Ativas</b>	<b>7.096.390,68</b>
Incorporação de Ativos (Acréscimos Patrimoniais)	7.039.209,60
Cancelamento de Restos a Pagar (Acréscimos Patrimoniais)	57.181,08
<b>(-) Variações Passivas</b>	<b>590.168,32</b>
Desincorporações de Ativos (Decréscimos Patrimoniais)	376.652,45
Ajustes de Obrigações (Decréscimos Patrimoniais)	213.515,87
<b>RESULTADO PATRIMONIAL-IEO</b>	<b>6.506.222,36</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	
Resultado Patrimonial da Gestão Orçamentária	11.115.479,28

(+) Resultado Patrimonial-IEO	6.506.222,36
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>17.621.701,64</b>
Ativo Real Líquido do Exercício Anterior	23.158.605,37
(+) Resultado Patrimonial do Exercício	17.621.701,64
<b>SALDO PATRIMONIAL NO FIM DO EXERCÍCIO</b>	<b>40.780.307,01</b>

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais

**Obs.:** O valor de R\$ 1.692.506,00 refere-se a recebimento líquido de Dívida Ativa, tendo em vista que do montante de R\$ 1.694.028,95 houve dedução de R\$ 1.522,95 (R\$ 1.269,33 – Dívida Ativa de IPTU e R\$ 253,62 – Dívida Ativa de INSS – Fonte: Receita Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 2, folhas 8). Ressalta-se que a Unidade contabilizou a importância de R\$ 1.522,95 como Incorporação de Créditos na Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 (Consolidado), incorretamente, visto tratar-se de dedução da receita da Dívida Ativa.

#### **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>3.675.101,17</b>	<b>3.675.101,17</b>
(-) Operações de Crédito - Em Contratos (Dívida Fundada - Mutações Ativas)	2.015.311,45	2.015.311,45
(+) Operações de Crédito - Em Contratos (Dívida Fundada - Mutações Passivas)	610.227,15	610.227,15
(-) Outras Desincorporações de Passivos (Débitos Consolidados - Mutações Ativas)	1.157.505,33	1.157.505,33
(+) Outras Incorporações de Obrigações (Débitos Consolidados - VPIEO)	213.515,87	213.515,87
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>1.326.027,41</b>	<b>1.326.027,41</b>

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:

Saldo da Dívida Consolidada	2007		2008		2009	
	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
<b>Saldo</b>	<b>1.963.116,65</b>	<b>3,52</b>	<b>3.675.101,17</b>	<b>5,50</b>	<b>1.326.027,41</b>	<b>1,61</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>4.123.133,37</b>
Consignações – Entrada	8.169.848,05
Depósitos de Diversas Origens - Entrada	653.930,58
Restos a Pagar-Entrada	1.536.306,40
Outras Operações – Entrada	120.103,71
Serviço da Dívida a pagar - Entrada	2.015.311,45
Consignações – Saída	8.506.231,81
Depósitos de Diversas Origens - Saída	648.142,43
Restos a Pagar – Saída	2.201.058,84
Outras Operações – Saída	120.103,71
Serviço da Dívida a Pagar - Saída	2.015.311,45
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>3.127.785,32</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\$)	%
<b>Saldo</b>	<b>1.494.824,16</b>	<b>2,68</b>	<b>4.123.133,37</b>	<b>4,99</b>	<b>3.127.785,32</b>	<b>3,79</b>

#### 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>12.505.407,95</b>
*Recebimento de Dívida Ativa	1.692.506,00
Dívida Ativa - Inscrição (VAIEO)	6.621.399,15
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>17.434.301,10</b>

**\*Obs.:** O valor de R\$ 1.692.506,00 refere-se a recebimento líquido de Dívida Ativa, tendo em vista que do montante de R\$ 1.694.028,95 houve dedução de R\$ 1.522,95 (R\$ 1.269,33 – Dívida Ativa de IPTU e R\$ 253,62 – Dívida Ativa de INSS – Fonte: Receita Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 2, folhas 8)

## 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	3.677.725,89	9,28
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	4.715.434,69	11,90
Imposto sobre a Renda e Proventos de qualquer Natureza	784.656,24	1,98
Imposto s/Transmissão inter vivos de Bens Imóveis e Direitos Reais sobre Bens Imóveis	1.706.909,28	4,31
Cota do ICMS	10.030.265,88	25,32
Cota-Parte do IPVA	2.088.314,79	5,27
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	279.257,27	0,71
Cota-Parte do FPM	14.044.695,39	35,46
Cota do ITR	7.064,55	0,02
Transferências Financeiras do ICMS - Desoneração L.C. nº 87/96	77.492,28	0,20
Cota-Parte do Imposto s/ Operações de Crédito, Câmbio e Seguro	8.069,27	0,02
Receita de Dívida Ativa Proveniente de Impostos	1.692.506,00	4,27
Receita de Multas e Juros provenientes de impostos, inclusive da dívida ativa decorrente de impostos	497.604,32	1,26
<b>TOTAL DA RECEITA COM IMPOSTOS</b>	<b>39.609.995,85</b>	<b>100,00</b>

<b>B - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO MUNICÍPIO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Receitas Correntes Arrecadadas	83.068.435,46
(-) Dedução das receitas para formação do FUNDEB	5.184.750,25
<b>TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>77.883.685,21</b>

#### **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)	8.177.365,26
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>8.177.365,26</b>

<b>D - DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Ensino Fundamental (12.361)	18.548.778,23
Educação de Jovens e Adultos destinada ao Ensino Fundamental (12.366)	192,49
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>18.548.970,72</b>

<b>E - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
*Despesas com recursos de convênios destinados à Educação Infantil	477.740,72
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>477.740,72</b>

**\*Obs.:** Dados extraídos do Sistema de Fiscalização Integrada de Gestão - e-Sfinge (Despesas por Especificações das Fontes de Recursos), folhas 755 A 787,, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>CONVÊNIOS RELACIONADOS A EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	
<b>Especificação</b>	
Transferências de Recursos do FNDE (fonte 15)	477.740,72
<b>Total</b>	<b>477.740,72</b>

<b>F - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>Valor (R\$)</b>
*Despesas com recursos de convênios destinados ao Ensino Fundamental	2.140.781,66
*Despesas classificadas impropriamente em programas de Ensino Fundamental - Anexo I	449.822,06
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>2.590.603,72</b>

**\*Obs.:** Dados extraídos do Sistema de Fiscalização Integrada de Gestão - e-Sfinge (Despesas por Especificações das Fontes de Recursos), folhas 703 a 754, 906 a 909, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>CONVÊNIOS RELACIONADOS AO ENSINO FUNDAMENTAL</b>	
<b>Especificação</b>	
Transferências de Recursos do FNDE (fonte 15)	2.002.062,44
Transferências de Convênios - Educação (fonte 22)	138.719,22
<b>Total</b>	<b>2.140.781,66</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)	8.177.365,26	20,64
(+) Total das Despesas com Ensino Fundamental (Quadro D)	18.548.970,72	46,83
(-) Total das Deduções com Educação Infantil (Quadro E)	477.740,72	1,21
(-) Total das Deduções com Ensino Fundamental (Quadro F)	2.590.603,72	6,54
(-) Ganho com FUNDEB	11.843.476,71	29,90
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras dos Recursos do FUNDEB, folhas 985 e 986	57.118,58	0,14
<b>Total das Despesas para efeito de Cálculo</b>	<b>11.757.396,25</b>	<b>29,68</b>
Valor Mínimo de 25% das Receitas com Impostos (Quadro A)	9.902.498,96	25,00
<b>Valor acima do Limite (25%)</b>	<b>1.854.897,29</b>	<b>4,68</b>

O demonstrativo acima evidencia que o Município aplicou o montante de **R\$ 11.757.396,25** em gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, o que corresponde a **29,68%** da receita proveniente de impostos, sendo aplicado a maior o valor de **R\$ 1.854.897,29**, representando **4,68%** do mesmo parâmetro, **CUMPRINDO** o exposto 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)**

<b>Componente</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Transferências do FUNDEB	17.028.226,96
(+) Rendimentos de Aplicações Financeiras das Contas do FUNDEB	57.118,58
<b>Total dos Recursos Oriundos do FUNDEB</b>	<b>17.085.345,54</b>
60% dos Recursos Oriundos do FUNDEB	10.251.207,32
Total dos Gastos Efetuados c/ Profissionais do Magistério em Efet. Exerc. Pagos c/ Recursos do FUNDEB*	12.813.129,56
<b>Valor Acima do Limite (60 % do FUNDEB c/ Profissionais do Magistério)</b>	<b>2.561.922,24</b>

\*Fonte: Sistema e-Sfinge - Especificação das Fontes de Recursos: 18, folhas 788 a 860.

Conforme demonstrativo acima, evidencia-se que o Município aplicou o valor de **R\$ 12.813.129,56**, equivalendo a **74,99%** 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)**

<b>Componente</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Transferências do FUNDEB	17.028.226,96
(+) Rendimentos de Aplicações Financeiras das Contas do FUNDEB	57.118,58
<b>Total dos Recursos Oriundos do FUNDEB</b>	<b>17.085.345,54</b>
95% dos Recursos do FUNDEB	16.231.078,26
*Despesas com manutenção e desenvolvimento da educação básica empenhadas e liquidadas com recursos do FUNDEB e as não liquidadas com cobertura financeira	17.013.172,90
<b>Valor Acima do Limite (95% do FUNDEB com manutenção e desenvolvimento da educação básica)</b>	<b>782.094,64</b>

Conforme demonstrativo acima, evidencia-se que o Município aplicou o valor de **R\$ 17.013.172,90**, equivalendo a **99,58%** 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.

(\*) O valor das despesas foi apurado conforme quadro abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Transferências do FUNDEB	17.028.226,96
(+) *Rendimentos de Aplicações Financeiras das Contas do FUNDEB (folhas 985 e 986)	57.118,58
(-) Saldo Financeiro do FUNDEB em 31/12/2009 (folhas 992 e 1.184)	72.172,64
(+) Despesas empenhadas e liquidadas com recursos do FUNDEB, inscritas em Restos a Pagar	0,00
(+) Despesas empenhadas e não liquidadas com recursos do FUNDEB, inscritas em Restos a Pagar e com cobertura financeira	0,00
<b>(=) Total de utilização dos recursos do FUNDEB no exercício de 2009</b>	<b>17.013.172,90</b>

**Controle da utilização de recursos para o exercício subsequente (art. 21, § 2º da Lei nº 11.494/2007)**

<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
**Saldo Financeiro do FUNDEB em 31/12/2009	72.172,64
(-) Despesas inscritas em Restos a Pagar	0,00
<b>(=) Recursos do FUNDEB que não foram utilizados</b>	<b>72.172,64</b>

\*Fonte: \*Dados informados pela Unidade, folhas 985 e 986.

\*\*Dados informados pela Unidade, folhas 992 e 1.184.

**A.5.1.4 - Utilização de no máximo 5% dos recursos do FUNDEB, no exercício seguinte ao do recebimento e mediante abertura de crédito adicional (artigo 21, § 2º da Lei n.º 11.494/2007)**

<b>Componente</b>	<b>Valor</b>
*Recursos recebidos do FUNDEB no exercício anterior que não foram utilizados	51.045,98
Despesas custeadas com o saldo do exercício anterior até o 1º trimestre deste exercício	0,00
Despesas custeadas com o saldo do exercício anterior após o 1º trimestre deste exercício	0,00
<b>Saldo Exercício Anterior do FUNDEB não utilizado</b>	<b>51.045,98</b>

\*Fonte: \*Dados informados pela Unidade, folhas 1.184.

Conforme demonstrativo acima, evidencia-se que o Município não realizou despesas com o saldo anterior dos recursos do FUNDEB, mediante abertura de crédito adicional, **DESCUMPRINDO** o estabelecido no artigo 21, § 2º da Lei n.º 11.494/2007.

Desta forma, tem-se a seguinte restrição:

**A.5.1.4.1 - Ausência de abertura de crédito adicional no 1º trimestre de 2009 e, conseqüente não caracterização de realização da despesa com o saldo remanescente dos recursos do FUNDEB do exercício de 2008 (R\$ 51.045,98), em descumprimento ao artigo 21, § 2º da Lei Federal n.º 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)	10.685.646,50
Assistência Hospitalar e Ambulatorial (10.302)	3.684.400,69
Suporte Profilático e Terapêutico (10.303)	71.834,46
Vigilância Sanitária (10.304)	10.553,36
Vigilância Epidemiológica (10.305)	54.363,44
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE DO MUNICÍPIO</b>	<b>14.506.798,45</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	5.496.832,52
Receita de Serviços, de acordo com o Processo nº PCA 10/00298849 da Fundação Hospitalar Municipal de Navegantes, folhas 04	1.190.367,93
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE DO MUNICÍPIO</b>	<b>6.687.200,45</b>

\*Obs.: Dados extraídos do Anexo 2 - Receita Segundo as Categorias Econômicas (Balanço Consolidado), folhas, 04 a 08, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>CONVÊNIOS RELACIONADOS À SAÚDE</b>	
<b>Especificação</b>	
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS	4.062.002,71
Transferências de Convênio da União para o SUS	313.333,32
Transferências de Convênio do Estado para o SUS	853.472,98
Transferência de Convênio para o SUS	268.023,51
<b>Total</b>	<b>5.496.832,52</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)	14.506.798,45	36,62
(-) Total das Deduções com Ações e Serviços Públicos de Saúde (Quadro H)	6.687.200,45	16,88
<b>TOTAL DAS DESPESAS PARA EFEITO DO CÁLCULO</b>	<b>7.819.598,00</b>	<b>19,74</b>
<b>VALOR MÍNIMO A SER APLICADO</b>	<b>5.941.499,38</b>	<b>15,00</b>
<b>VALOR ACIMA DO LIMITE</b>	<b>1.878.098,62</b>	<b>4,74</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\$ 7.819.598,00**, correspondendo a um percentual de **19,74%** 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	40.803.166,48
Terceirização para Substituição de Servidores (art. 18, § 1º - LRF), não registrados em Pessoal e Encargos Sociais - Anexo III	1.180.466,11
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>41.983.632,59</b>

**Obs.:** No que concerne aos subsídios do Prefeito e Vice-Prefeito, sobre o exercício de 2009, a Unidade informou que em virtude da situação financeira em que se encontrava o Município, houve a opção em perceber subsídios equivalentes à legislatura anterior (2005/2008) até o mês de abril (R\$ 8.800,00 e R\$ 4.400,00 respectivamente – Lei Municipal nº 1.365 de 02 de janeiro de 2001), e a partir de maio (R\$ 18.265,63 e R\$ 9.132,82 respectivamente – Lei Municipal nº 2.146 de 11 de dezembro de 2008 – legislatura 2009/2012), folhas 693, 694, 920 e 944.

<b>J - DESPESAS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Pessoal e Encargos	1.220.601,34
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO</b>	<b>1.220.601,34</b>

<b>L - DEDUÇÕES DAS DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Sentenças Judiciais	13.950,00
Despesas de Exercícios Anteriores - Anexo II	987,27
Indenizações Restituições Trabalhistas - Anexo IV	673,61
Despesas de pessoal, contabilizadas em despesa exercícios anteriores no 1º e 2º Bimestres de 2009 (ajustadas no exercício anterior), conforme Relatório nº 4.736/2009, referentes ao Processo PCP 09/00123486	25.311,37
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES COM DESPESAS DE PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b>	<b>40.922,25</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	77.883.685,21	100,00
LIMITE DE 60% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	46.730.211,13	60,00
Total das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	41.983.632,59	53,91
Total das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo	1.220.601,34	1,57
Total das Deduções das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	40.922,25	0,05
<b>TOTAL DA DESPESA PARA EFEITO DE CÁLCULO DA DESPESA COM PESSOAL DO MUNICÍPIO</b>	<b>43.163.311,68</b>	<b>55,42</b>
VALOR ABAIXO DO LIMITE DE 60%	3.566.899,45	4,58

O demonstrativo acima comprova que, no exercício em exame, o Município aplicou **55,42%** 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	77.883.685,21	100,00
LIMITE DE 54% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	42.057.190,01	54,00
Total das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	41.983.632,59	53,91
Total das Deduções das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	40.922,25	0,05
<b>Total das Despesas para efeito de Cálculo das Despesas com Pessoal do Poder Executivo</b>	<b>41.942.710,34</b>	<b>53,85</b>
VALOR ABAIXO DO LIMITE	114.479,67	0,15

O demonstrativo acima comprova que, no exercício em exame, o Poder Executivo aplicou **53,85%** 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	77.883.685,21	100,00
LIMITE DE 6% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	4.673.021,11	6,00
Total das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo	1.220.601,34	1,57
<b>Total das Despesas para efeito de Cálculo das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo</b>	<b>1.220.601,34</b>	<b>1,57</b>
VALOR ABAIXO DO LIMITE	3.452.419,77	4,43

O demonstrativo acima comprova que, no exercício em exame, o Poder Legislativo aplicou **1,57%** 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)

MÊS	REMUNERAÇÃO DE VEREADOR	REMUNERAÇÃO DE DEPUTADO ESTADUAL	%
JANEIRO	4.200,00	14.634,07	28,70
FEVEREIRO	4.200,00	14.634,07	28,70
MARÇO	4.200,00	14.634,07	28,70
ABRIL	4.200,00	14.634,07	28,70
MAIO	4.200,00	14.634,07	28,70
JUNHO	4.200,00	14.634,07	28,70
JULHO	4.200,00	14.634,07	28,70
AGOSTO	4.200,00	14.634,07	28,70
SETEMBRO	4.200,00	14.634,07	28,70
OUTUBRO	4.200,00	14.634,07	28,70
NOVEMBRO	4.200,00	14.634,07	28,70
DEZEMBRO	4.200,00	14.634,07	28,70

Fonte: Sistema e-Sfinge, folhas 695.

A remuneração dos vereadores não ultrapassou o limite de **40,00%** (referente aos seus 55.691 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	%
82.529.716,38	*529.200,00	0,64

Fonte: Sistema e-sfinge, folhas 695.

O montante gasto com a remuneração dos vereadores no exercício foi da ordem de **R\$ 529.200,00**, representando **0,64%** da receita total do Município (**R\$ 82.529.716,38**). 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	10.233.344,13	27,36
Transferências Constitucionais (§ 5º do artigo 153, e artigos 158 e 159 da C.F.)	25.598.370,06	68,43
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP do exercício anterior	1.575.746,49	4,21
Total da Receita Tributária e de Transferências Constitucionais*	37.407.460,68	100,00
Despesa Total do Poder Legislativo	1.708.042,65	4,57
Inativos/Pensionistas	8.934,36	0,02
Total das despesas para efeito de cálculo**	1.699.108,29	4,54
Valor Máximo a ser Aplicado	2.992.596,85	8,00
Valor Abaixo do Limite	1.293.488,56	3,46

\*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\$ 1.699.108,29**, representando **4,54%** 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\$ 37.407.460,68**). Desta forma, fica evidenciado que o Poder Legislativo **CUMPRIU** o limite de **8,00%** (referente aos seus 55.691 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	%
1.800.000,00	962.656,10	53,48

Fonte: Balanço Consolidado - Unidade: Câmara Municipal.

O montante da despesa com folha de pagamento foi da ordem de **R\$ 962.656,10**, representando **53,48%** da receita total do Poder (**R\$ 1.800.000,00**). 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	62.966,00	(5.209.395,63)	(5.272.361,63)

Fonte: Sistema e-Sfinge, folhas 696.

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	2.336.075,00	4.068.956,00	1.732.881,00

Fonte: Sistema e-Sfinge, folhas 696.

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 13º**

Período	Prevista na LDO - R\$	Realizada no Exercício R\$	Diferença R\$
Até o 1º Bimestre	9.937.410,00	12.167.171,23	2.229.761,23
Até o 2º Bimestre	19.173.990,01	25.041.905,59	5.867.915,58
Até o 3º Bimestre	30.854.490,02	37.046.820,87	6.192.330,85
Até o 4º Bimestre	40.156.960,02	54.808.149,00	14.651.188,98
Até o 5º Bimestre	48.896.370,02	66.710.297,47	17.813.927,45
Até o 6º Bimestre	59.900.000,00	82.603.674,29	22.703.674,29

Fonte: Sistema e-Sfinge, folhas 696.

A meta fiscal da receita prevista até 6º bimestre/2009 **foi alcançada**, não 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 Navegantes instituiu o Sistema de Controle Interno através da Lei Municipal nº 1.417/2001, de 30/07/2001, portanto, dentro do prazo previsto no artigo 119 da Lei Complementar 202/2000.

Para ocupar o cargo do responsável pelo Órgão Central de Controle Interno, foi nomeado através da Portaria nº 1.178, em 05/04/2004, o Sr. Fernando Sedrez Silva - 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 Navegantes encaminhou os Relatórios de Controle Interno referentes ao 1º, 2º, 3º, 4º, 5º e 6º bimestres de 2009, entretanto, os Relatórios referentes ao 3º e 4º bimestres foram enviados com atraso de 31 e 08 dias, respectivamente, conforme quadro demonstrado a seguir, em desacordo ao disposto no art. 5º, § 3º, da Resolução n.º TC - 16/94, com nova redação dada pela Resolução n.º TC - 11/2004.

<b>Bimestre</b>	<b>N.º Protocolo</b>	<b>Data Protocolo</b>	<b>Dias de atraso</b>
3º	017406	31/08/2009	31
4º	019804	08/10/2009	08

Destaca-se que restrição desta natureza já foi objeto de apontamento no Relatório nº 4.736/2009 (PCP 09/00123486), referente Prestação de Contas do Prefeito sobre o ano de 2009.

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, folhas 375 a 510, verificou-se que:

Nos Relatórios enviados, existe acompanhamento do cumprimento dos limites legais e constitucionais, como educação (com exceção da aplicação do percentual mínimo de 95% dos recursos oriundos do FUNDEB em despesas com manutenção e desenvolvimento da educação básica - art. 21 da Lei

Federal nº 11.494/2007), saúde, pessoal e outros, bem como da execução do orçamento, inclusive, com informações sobre o Poder Legislativo.

Com referência aos registros contábeis e demais atos da Administração Municipal, constata-se que houve acompanhamento, com levantamento de deficiências durante o exercício em análise. Entretanto, conclui-se que apesar das ações adotadas visando sanear as falhas ou irregularidades detectadas, não foi possível a correção na sua totalidade, até o final do período.

Para fins de emissão de Parecer Prévio, por parte desta Corte de Contas, as seguintes restrições comporão a conclusão deste Relatório:

**A.7.1 - Atraso na remessa dos Relatórios de Controle Interno referente ao 3º e 4º bimestres de 2009, em descumprimento ao artigo 5º, § 3º da Resolução nº TC 16/94, alterada pela Resolução nº TC 11/2004**

## **A.8 - Outras Restrições**

### **A.8.1 - Exame do Balanço Anual**

**A.8.1.1 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11 da Lei Federal nº 4.320/64**

**A.8.1.1.1 - Divergência da ordem de R\$ 239.850,00, entre o total dos créditos autorizados, registrados no Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11, no montante de R\$ 82.495.052,09 e o valor autorizado no Orçamento Municipal, acrescido das alterações orçamentárias realizadas, da ordem de R\$ 82.255.202,09, contrariando normas gerais de escrituração contidas nos artigos 75, 90 e 91 da Lei Federal nº 4.320/64**

O Município de Navegantes, registrou no Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11, o valor de R\$ 82.495.052,09 para a despesa autorizada. No entanto, ao considerar-se o valor de R\$ 60.000.000,00, conforme consta na Lei Orçamentária nº 2.145/2008, de 10/12/2008, mais as alterações orçamentárias realizadas (suplementações da ordem de R\$ 34.355.757,24, menos anulações de dotações no valor de R\$ 12.100.555,15), tem-se o montante de R\$ 82.255.202,09. Desta forma, resta evidenciada uma diferença de R\$ 239.850,00, em descumprimento aos preceitos legais da Lei Federal nº 4.320/64, abaixo transcritos:

Art. 75. O Controle da execução orçamentária compreenderá:

I - a legalidade dos atos de que resultem a arrecadação da receita ou a realização da despesa, o nascimento ou a extinção de direitos e obrigações;

II - a fidelidade funcional dos agentes da administração responsáveis por bens e valores públicos; e

III - o cumprimento do programa de trabalho expresso em termos monetários e em termos de realização de obras e prestação de serviços.

[...]

Art. 90. A contabilidade deverá evidenciar, em seus registros, o montante dos créditos orçamentários vigentes, a despesa empenhada e a despesa realizada, à conta dos mesmos créditos, e as dotações disponíveis.

Art. 91. O registro contábil da receita e da despesa far-se-á de acordo com as especificações constantes da Lei de Orçamento e dos créditos adicionais.

## **A.8.2 - Balancete do Razão - Sistema e-Sfinge**

### **A.8.2.1 - Movimentação Financeira no montante de R\$ 2.435.109,16 no exercício em análise, registradas em Bancos não Oficiais, caracterizando afronta ao disposto no art. 164, § 3º da Constituição Federal**

Em pesquisa ao Módulo de Registros Contábeis do Sistema e-Sfinge, verificou-se no Balancete do Razão a utilização de Bancos não Oficiais para movimentação das disponibilidades financeiras do Município de Navegantes, os quais alcançaram o montante de R\$ 2.435.109,16, folhas 1280 e 1281, assim distribuídos:

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Final</b>
Banco Bradesco S/A - Tributos C/C 9-4	86.013,22	2.252.101,14	2.337.111,34	1.003,02
Banco Bradesco S/A - Movimento C/C 10-8	5.111,17	4.523,13	8.717,83	916,47
Banco Bradesco S/A - DAE C/C 11-6	29.209,67	57.512,78	86.662,79	59,66
Banco Bradesco S/A - Plano Diretor C/C 21-3	0,60	0,00	0,00	0,60
Banco Bradesco S/A - FUNDEB C/C 140-6	3.206,79	2.106,91	2.617,20	2.696,50
Banco Bradesco S/A - Pref. Mun. Nav. C/C 88.686-6	8,50	0,00	0,00	8,50
<b>TOTAL</b>	<b>123.549,95</b>	<b>2.316.243,96</b>	<b>2.435.109,16</b>	<b>4.684,75</b>

Segundo a regra constitucional, o depósito das disponibilidades financeiras devem ser efetuados em Bancos Oficiais, consoante o disposto no art. 164, § 3º da Constituição Federal.

Art. 164 – [...]

§ 3º As disponibilidades de caixa da União serão depositadas no Banco Central; as dos Estados, do Distrito Federal, dos Municípios e dos Órgãos ou entidades do Poder Público e das empresas por ele controladas, em instituições financeiras oficiais, ressalvados os casos previstos em lei.

Sobre este assunto o Tribunal de Contas manifestou-se nos seguintes termos:

#### **Prejulgado 0311**

Pode o Município consulente, para a cobrança de seus carnês de tributos, utilizar-se da rede bancária nas seguintes hipóteses:

- credenciar somente os bancos oficiais com agências no território municipal; ou
- credenciar os bancos oficiais e um da rede privada com agências no Município, escolhido por processo licitatório regular; ou
- credenciar toda a rede bancária (privada e pública), com agências no Município, sendo, neste caso, dispensada a licitação por inviabilidade de competição nos moldes do artigo 25, caput, da Lei nº 8.666/93.

#### **Prejulgado 2002**

1. Inexiste amparo legal para a Administração Municipal utilizar-se de Cooperativa de Crédito para depósito e movimentação financeira. Nos termos do art. 164, §3º, da Magna Carta, as disponibilidades de caixa de Município e de seus Órgãos serão depositadas em bancos oficiais, sendo admitido, à falta desses no território do Município, ao Poder Público Municipal valer-se de estabelecimento bancário da rede privada (Prejulgado n. 357 deste Tribunal).

2. Em conformidade com o disposto na Lei n. 5.764/71 e na Lei Complementar n. 130/2009, além do disposto na Resolução n. CMN/BACEN 3.442/2007, fica a Câmara Municipal impossibilitada de movimentar seus recursos financeiros (conta salário e conta fornecedores) com cooperativa de crédito mútuo, mesmo através do SICOOB/SC, que atua na Municipalidade.

#### **Prejulgado 1803**

Considerando que os pagamentos feitos aos servidores públicos ativos e inativos e aos pensionistas do BCPREVI têm natureza de despesa liquidada, dispêndio relativo à folha de pagamento, não se confundindo com disponibilidade de caixa ao teor do que dispõe o art. 164, §3º, da Constituição Federal, poderá o Instituto de Previdência Social proceder à contratação de instituição financeira pública ou privada para prestar o referido serviço, mediante prévio procedimento

licitatório.

Considerando o entendimento desta Corte de Contas, é possível utilizar a rede bancária privada para os seguintes casos: a) credenciamento de banco da rede privada, mediante processo licitatório, para cobrança de tributos e/ou toda a rede bancária para esse mesmo fim; b) falta de bancos oficiais no Município; e, c) depósito da folha de pagamento em instituição financeira pública ou privada, mediante processo licitatório.

Portanto, em análise as contas bancárias que o Município mantém em bancos não oficiais, não são possíveis enquadrá-las em nenhuma das exceções acima relatadas, e sendo assim, resta configurado a infringência ao disposto no art. 164, § 3º da Carta Magna.

**A.8.3 - Registro dos informes de Despesas do FUNDEB, via Sistema e-Sfinge, nas Fontes de Recursos 18 e 19, no valor de R\$ 16.366.527,57, em relação ao saldo financeiro em 31.12.2009 (R\$ 72.172,64), a menor que o apurado (R\$ 17.013.172,90), evidenciando uma diferença de R\$ 646.645,33, demonstrando fragilidade no Controle Contábil da referida conta, em desconformidade com o disposto nos artigos 3º e 4º da Lei Complementar nº 202/2000 e artigo 85 da Lei Federal nº 4.320/64**

O Município de Navegantes informou via sistema e-Sfinge às despesas relacionadas ao FUNDEB (empenhadas/liquidadas/pagas), sobre o exercício em análise, nas Fontes de Recursos - 18 - Transferências do FUNDEB (aplicação remuneração dos profissionais do magistério) R\$ 12.813.129,56 e 19 - Transferências do FUNDEB (aplicação em outras despesas) R\$ 3.553.398,01, cujo montante perfaz R\$ 16.366.527,57, folhas 788 a 904. Todavia, considerando a este título as Transferências de R\$ 17.028.226,96, mais os Rendimentos de Aplicações Financeiras das Contas de R\$ 57.118,58, menos o Saldo Financeiro em 31/12/2009 de R\$ 72.172,64, folhas 1.184, tem-se como volume dos recursos do FUNDEB, no exercício de 2009, a importância de R\$ 17.013.172,90, conforme constante no item A.5.1.3, deste Relatório.

Desta forma, resta evidenciada divergência de R\$ 646.645,33, em afronta ao disposto nos artigos 3º e 4º da Lei Complementar nº 202/2000 e artigo 85 da Lei Federal nº 4.320/64, prejudicando a análise das referidas informações.

## 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 prevêem 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 Navegantes, 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 relativas ao Poder Executivo:

## **A. RESTRIÇÃO DE ORDEM CONSTITUCIONAL:**

**A.1.** Movimentação Financeira no montante de R\$ 2.435.109,16 no exercício em análise, registradas em Bancos não Oficiais, caracterizando afronta ao disposto no art. 164, § 3º da Constituição Federal (A.8.2.1, deste Relatório).

## **B. RESTRIÇÕES DE ORDEM LEGAL:**

**B.1.** Ausência de abertura de crédito adicional no 1º trimestre de 2009 e, conseqüente não caracterização de realização da despesa com o saldo remanescente dos recursos do FUNDEB do exercício de 2008 (R\$ 51.045,98), em descumprimento ao artigo 21, § 2º da Lei Federal n.º 11.494/2007 (item A.5.1.4.1);

**B.2.** Divergência da ordem de R\$ 239.850,00, entre o total dos créditos autorizados, registrados no Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11, no montante de R\$ 82.495.052,09 e o valor autorizado no Orçamento Municipal, acrescido das alterações orçamentárias realizadas, da ordem de R\$ 82.255.202,09, contrariando normas gerais de escrituração contidas nos artigos 75, 90 e 91 da Lei Federal nº 4.320/64 (item A.8.1.1.1);

**B.3.** Registro dos informes de Despesas do FUNDEB, via Sistema e-Sfinge, nas Fontes de Recursos 18 e 19, no valor de R\$ 16.366.527,57, em relação ao saldo financeiro em 31.12.2009 (R\$ 72.172,64), a menor que o apurado (R\$ 17.013.172,90), evidenciando uma diferença de R\$ 646.645,33, demonstrando fragilidade no Controle Contábil da referida conta, em desconformidade com o disposto nos artigos 3º e 4º da Lei Complementar nº 202/2000 e artigo 85 da Lei Federal nº 4.320/64 (item A.8.3).

## **C. RESTRIÇÃO DE ORDEM REGULAMENTAR:**

**C.1.** Atraso na remessa dos Relatórios de Controle Interno referente ao 3º e 4º bimestres de 2009, em descumprimento ao artigo 5º, § 3º da Resolução nº TC 16/94, alterada pela Resolução nº TC 11/2004 (item A.7.1).

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.

III - RESSALVAR que foram classificadas indevidamente em Indenizações e Restituições Trabalhistas - Ativo Civil (3.1.90.94.01) - Resumo Geral da Despesa - Anexo 2, o valor de R\$ 2.148.430,42 relativo a despesas de pessoal e encargos.

IV - RESSALVAR que o processo **PCA 10/00232740**, relativo à Prestação de Contas do Presidente da Câmara de Vereadores (gestão 2009), encontra-se em tramitação neste Tribunal, pendente de decisão final.

É o Relatório

DMU/DCM 5, em 14/09/2010.

**Gelsom Luiz Pinheiro**  
**Auditor Fiscal de Controle Externo**

**Gilson Aristides Battisti**  
**Auditor Fiscal de Controle Externo**  
**Chefe de Divisão**

DE ACORDO

Em 14/09/2010.

**Paulo César Salum**  
**Coordenador de Controle**  
**Inspetoria 2**

## ANEXO I

**\* Despesas excluídas do cálculo em razão de serem impróprias para o Ensino Fundamental e/ou sem classificação em programa específico:**

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Navegantes

**Competência:** 01/2009 à 06/2009

**Função:** =12- Educação

**Subfunção:** =361- Ensino Fundamental

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
1	<a href="#">6413</a>	28/09/2009	AGEL MEDALHAS ESPORTIVAS LTDA	2.049,48	2.049,48	2.049,48	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE MEDALHAS E TROFÉUS( MEDALHAS E TROFÉUS 1º, 2º, 3º LUGAR ) PARA OS CAMPEÕES NOS JOGOS ESCOLARES DE NAVEGANTES ( JEN) QUE SERÁ REALIZADO ENTRE OS DIAS 19 A 24 DE OUTUBRO DE 2009. SERÃO PREMIADOS COM MEDALHAS SO 1º, 2º E 3ºLUGARES DE CADA MODALIDADE E CATEGORIA , NOS NAIPES MASCULINO E FEMININO. OS TROFEUS SERÃO DADOS Á ESCOLA CAMPEÃ DE CADA CATEGORIA, NOS 1º, 2º E 3º LUGAR. (Compra Direta Nº 1245/2009)
1	<a href="#">3327</a>	29/05/2009	ASDEN-PROMOÇÕES SOCIAIS ESPORTIVAS	3.360,00	3.360,00	3.360,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE UMA EQUIPE DE ARBITRAGEM (JUIZES, BANDEIRINHAS E MESARIOS), PARA AS COMPETIÇÕES ESPORTIVAS ENTRE AS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO. (Compra Direta Nº 889/2009)
1	<a href="#">6770</a>	09/10/2009	ASDEN-PROMOÇÕES SOCIAIS ESPORTIVAS	5.170,00	5.170,00	5.170,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE Á CONTRATAÇÃO DE ÁRBITROS E MESÁRIOS PARA ORGANIZAREM OS JOGOS ESCOLARES DE

							NAVEGANTES ( JEN) COM TOTAL DE TRES MIL ALUNOS, EM NOVE DIAS DE COMPETIÇÃO COM TODAS AS ESOLAS ESTADUAIS, MUNICIPAIS E PARTICULARES DESTA MUNICIPIO . (Compra Direta Nº 1280/2009)
1	<a href="#">4086</a>	06/07/2009	COLETIVO TRANSPENHA LTDA	300,00	300,00	300,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NO TRANSPORTE DOS ALUNOS ESCOLA MUNICIPAL PROFº ILKA MULLER DE MELLO PARA PARTICIPAR DO CAMPEONATO ESTUDANTIL DE HANDEBOL PARA ALUNOS DO ENSINO FUNDAMENTAL À SER REALIZADO NO DIA 12/07/2009. (Compra Direta Nº 981/2009)
1	<a href="#">5436</a>	28/08/2009	CONSTRUTORA POLICONS LTDA ME	45.343,26	45.343,26	45.343,26	EMPREITADA PARA AMPLIAÇÃO DO CENTRO COMPLEMENTAR CIDADE DA CRIANÇA E PRÉDIO DA ASSOCIAÇÃO SERVIDORES DA PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVAGANTES ONDE FUNCIONA O CENTRO EDUCACIONAL MARIA DE LOURDES, NOS TERMOS DO MEMORIAL DESCRITIVO CONSTANTE DO EDITAL. (Licitação Nº : 147/2009-TP)
1	<a href="#">4195</a>	17/07/2009	DELÍRIO RICARDO	27,58	27,58	27,58	REFERENTE DIÁRIA CONCEDIDA AO SERVIDOR PARA LOCOMOÇÃO À SÃO JOSÉ/SC, PARA BUSCAR MATERIAIS E LANCHES, PARA 01 MÊS DE REALIZAÇÃO DO PROJETO SEGUNDO TEMPO, JUNTO AO INSTITUTO CONTATO, CONFORME ROTEIRO DE VIAGEM ANEXO.
0	<a href="#">2126</a>	20/04/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	13.190,51	13.190,51	13.190,51	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICÍNIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO

							ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">1271</a>	13/03/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	7.846,28	7.846,28	7.846,28	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">1386</a>	13/03/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	12.927,30	12.927,30	12.927,30	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">3136</a>	29/05/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	12.741,08	12.741,08	12.741,08	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">6355</a>	28/09/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	6.548,10	6.548,10	6.548,10	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTICIOS, ( ) MERENDA ) PARA ATENDER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL , ATE O MÊS DE DEZEMBRO, CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº 158/2009. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
0	<a href="#">5702</a>	15/09/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	10.599,10	10.599,10	10.599,10	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTICIOS( ) MERENDA ) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL , CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº158/2009. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
0	<a href="#">8588</a>	30/12/2009	EDMAR CESAR BASTOS - ME	8.789,00			PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE ( ) CARNE BOVINA COXÃO

							DURO) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
1	<a href="#">4152</a>	17/07/2009	ELISA AURELIA ROMÃO	27,58	27,58	27,58	REFERENTE DIÁRIA CONCEDIDA AO SERVIDOR PARA LOCOMOÇÃO À GASPAR/SC, PARA PARTICIPAR DO CURSO DE CAPACITAÇÃO PROJETO PIAVA, CONFORME ROTEIRO DE VIAGEM ANEXO.
1	<a href="#">2702</a>	05/05/2009	EQUILIBRIOS I ND. E COM.DE CONFECÇÕES LTDA	962,00	962,00	962,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE CAMISETAS PERSONALIZADAS PARA O CORAL INFANTO JUVENIL DAS UNIDADES ESCOLARES: CENTRO EDUCACIONAL PROFESSORA MARIA DE LOURDES COUTO CABRAL, CENTRO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO COMPLEMENTAR CIDADE DA CRIANÇA E ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA MARIA IVONE MULLER DOS SANTOS. (Compra Direta Nº 817/2009)
1	<a href="#">5470</a>	31/08/2009	EQUILIBRIOS I ND. E COM.DE CONFECÇÕES LTDA	1.120,00	1.120,00	1.120,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A AQUISIÇÃO DE UNIFORME ESPORTIVO PARA A ESCOLA MUNICIPAL NEUSA MARIA REBELO VIEIRA PARA REPRESENTAR O MUNICIPIO EM CAMPEONATOS REGIONAIS. (Compra Direta Nº 1140/2009)
1	<a href="#">5644</a>	01/09/2009	GILMAR DA SILVA	700,00	700,00	700,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NA APRESENTAÇÃO DO DESFILE DO MUNICÍPIO, ANIVERSÁRIO DE 47 ANOS. (Compra Direta Nº 1167/2009)
1	<a href="#">3662</a>	23/06/2009	GLÓRIA REGIN	82,75	82,75	82,75	REFERENTE DIÁRIA CONCEDIDA AO

			A PERA				SERVIDOR PARA LOCOMOÇÃO À SÃO JOSÉ DOS PINHAIS/PR, PARA ENCAMINHAR ADOLESCENTE À CLÍNICA PSIQUIÁTRICA LAR PEQUENO ACONCHEGO, PARA TRIAGEM COM OBJETIVO DE INTERNAÇÃO, CONFORME ROTEIRO DE VIAGEM ANEXO.
1	<a href="#">3770</a>	30/06/2009	GLÓRIA REGINA PERA	82,75	82,75	82,75	REFERENTE DIÁRIA CONCEDIDA AO SERVIDOR PARA LOCOMOÇÃO A SÃO JOSÉ DOS PINHAIS/PR, PARA ENCAMINHAR ADOLESCENTE A CLÍNICA PSIQUIÁTRICA LAR PEQUENO ACONCHEGO, PARA INTERNAÇÃO, CONFORME ROTEIRO DE VIAGEM ANEXO.
1	<a href="#">3661</a>	23/06/2009	HIDALECIO BONANOMI	1.400,00	1.400,00	1.400,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE PINTURA BRASÃO E LOGOMARCA DA PREFEITURA NAS UNIDADES ESCOLAS, (ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA ILKA DE MELLO, LENITA DE SOUZA GAYA, SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL SÃO DOMINGOS E ESCOLA MUNICIPAL CINÉRIA IEIRA DA COSTA). (Compra Direta Nº 930/2009)
0	<a href="#">2352</a>	27/04/2009	JEAN CARLOS PEREIRA NUNES-ME	255,00	255,00	255,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (COLORAU) PARA ATENDER AS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL DO MUNICÍPIO (Compra Direta Nº 699/2009)
0	<a href="#">1270</a>	13/03/2009	JEAN CARLOS PEREIRA	18.353,92	18.353,92	18.353,92	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES

			NUNES-ME				E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">2125</a>	20/04/2009	JEAN CARLOS PEREIRA NUNES-ME	22.361,23	22.361,23	22.361,23	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">1384</a>	13/03/2009	JEAN CARLOS PEREIRA NUNES-ME	23.998,83	23.998,83	23.998,83	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">3135</a>	29/05/2009	JEAN CARLOS PEREIRA NUNES-ME	30.954,56	30.954,56	30.954,56	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICINIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
0	<a href="#">5701</a>	15/09/2009	JEAN CARLOS PEREIRA NUNES-ME	45.427,93	45.427,93	45.427,93	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTICIOS( MERENDA ) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL , CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº158/2009. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
0	<a href="#">8501</a>	14/12/2009	JEAN CARLOS PEREIRA NUNES-ME	20.562,39	20.562,39	20.562,39	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTICIOS ( MERENDA ESCOLAR) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº 158/2009. (Licitação Nº :158/2009-PR)(REGULARIZAÇÃO DA NOTA DE EMPENHO Nº 5942/2009).

0	<a href="#">1656</a>	26/03/2009	L.M. ÁGUA LTDA	930,00	930,00	930,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (ÁGUA MINERAL DE 20 LITROS), PARA ATENDER AS UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL, SECRETARIA DA EDUCAÇÃO. (Compra Direta Nº 515/2009)
1	<a href="#">7336</a>	03/11/2009	L.M. ÁGUA LTDA	1.200,00	1.200,00	1.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNERO ALIMENTÍCIO ( BOMBONA DE AGUA-20 LITROS) PARA ABASTECER TODAS AS UNIDADES ESCOLARES DO MUNICÍPIO ( ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA MARIA HOSTIM DA COSTA, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL PROFESSORA MARIA DE LURDES ANTUNES, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL SÃO DOMINGOS, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL PROFESSORA GIOVANA SOARES DA CUNHA, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL NEUSA MARIA BENTO DE SOUZA, ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA VERGINA GUEDES LEMOS , ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA CINÉRIA DA COSTA, ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA ADÉLIA DE SOUZA PEREIRA, CAIC, CENTRO EDUCACIONAL PROFESSORA MARIA DE LOURDES CO
1	<a href="#">7408</a>	03/11/2009	L.M. ÁGUA LTDA	1.200,00	1.200,00	1.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS ( BOMBONA DE AGUA MINERAL -20 LITROS ) PARA ATENDER AS UNIDADES ESCOLARES (ESCOLA MUNICIPAL

							PROFESSORA MARIA HOSTIM DA COSTA, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL PROFESSORA MARIA DE LURDES ANTUNES, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL SÃO DOMINGOS, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL PROFESSORA GIOVANA SOARES DA CUNHA, CENTRO EDUCACIONAL MUNICIPAL NEUSA MARIA BENTO DE SOUZA, ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA VERGINA GUEDES LEMOS, ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA CINÉRIA DA COSTA, ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA ADÉLIA DE SOUZA PEREIRA, CAIC, CENTRO EDUCACIONAL PROFESSORA MARIA DE LOURDES COUTO CABRAL,
0	<a href="#">2353</a>	27/04/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	782,00	782,00	782,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (COMINHO) PARA ATENDER AS DIVERSAS UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL DO MUNICÍPIO (Compra Direta Nº 700/2009)
0	<a href="#">1369</a>	13/03/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	8.774,38	8.774,38	8.774,38	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">1278</a>	13/03/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	9.590,86	9.590,86	9.590,86	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">2119</a>	20/04/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	10.717,18	10.717,18	10.717,18	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA A

							ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">4303</a>	17/07/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	6.055,75	6.055,75	6.055,75	REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS MUNICIPAIS DE ENSINO FUNDAMENTAL. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">8626</a>	30/12/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	5.349,40			PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (MERENDA ESCOLAR) (ACHOCOLATADO, BOLACHA DOCE, PUDIM) PARA ABASTECER TODAS AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">5929</a>	15/09/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	3.424,39	3.424,39	3.424,39	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (MERENDA) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL (CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº 158/2009.. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
0	<a href="#">6354</a>	28/09/2009	LICKON COMERCIAL LTDA	14.954,75	14.954,75	14.954,75	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS, (MERENDA) PARA ATENDER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL, ATE O MÊS DE DEZEMBRO, CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº 158/2009. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
1	<a href="#">3634</a>	18/06/2009	MAIKO FRANCISCO VANZUITEN-ME (PLANETA)	545,00	545,00	545,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE À AQUISIÇÃO DE TROFÉUS E MEDALHAS

			PREMIAÇÕES)				PARA PREMIAÇÃO DO CAMPEONATO DE INTEGRAÇÃO ENTRE AS UNIDADES ESCOLARES MUNICIPAIS, QUE SERÁ REALIZADO ENTRE OS DIAS 06 E 10 DE JULHO. (Compra Direta Nº 925/2009)
0	<a href="#">1367</a>	13/03/2009	MAS EMBALAGENS, ALIMENTAÇÃO E LOGÍSTICA LTDA	5.094,21	5.094,21	5.094,21	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">1276</a>	13/03/2009	MAS EMBALAGENS, ALIMENTAÇÃO E LOGÍSTICA LTDA	5.175,75	5.175,75	5.175,75	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">2117</a>	20/04/2009	MAS EMBALAGENS, ALIMENTAÇÃO E LOGÍSTICA LTDA	9.569,32	9.569,32	9.569,32	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">3110</a>	29/05/2009	MAS EMBALAGENS, ALIMENTAÇÃO E LOGÍSTICA LTDA	2.456,84	2.456,84	2.456,84	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
1	<a href="#">3631</a>	15/06/2009	METAL SPORT CENTER LTDA-ME	220,00	220,00	220,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE TROFÉUS PARA ETAPA MUNICIPAL DO MOLEQUE BOM DE BOLA, COMPETIÇÃO ENTRE AS ESCOLAS MUNICIPAIS. (Compra Direta Nº 923/2009)
1	<a href="#">5654</a>	01/09/2009	METAL SPORT CENTER LTDA-ME	900,00	900,00	900,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE TROFÉUS E MEDALHAS PARA PREMIAÇÃO DOS ATLETAS NO

							CAMPEONATO DE INTEGRAÇÃO ENTRE AS ESCOLAS DO MUNICÍPIO. (Compra Direta Nº 1169/2009)
1	<a href="#">2595</a>	28/04/2009	MIRIAM PACHECO LAURENTINO	27,58	27,58	27,58	REFERENTE DIÁRIA CONCEDIDA AO SERVIDOR PARA LOCOMOÇÃO À FLORIANÓPOLIS/SC, PARA PARTICIPAR EM AUDIÊNCIA COM O SECRETÁRIO DE TURISMO, CULTURA E ESPORTE, SR. GILMAR KNAESEL, PARA TRATAR DA COSNTRUÇÃO DO GINÁSIO DE ESPORTE, NO BAIRRO DE GRAVATÁ E DA REFORMA DO GINÁSIO DE ESPORTE DO CENTRO, CONFORME ROTEIRO DE VIAGEM ANEXO.
0	<a href="#">8587</a>	30/12/2009	NUTRIZAM COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.	11.000,99			PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE CARNES (ALMONDEGAS BOVINAS CONGELADAS, CARNE BOVINA MOIDA E CONGELADA SEM TEMPERO, CARNE BOVINA EM CUBOS COZIDA COM SAL) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL. (Licitação Nº : 220/2009-PR)
0	<a href="#">1372</a>	13/03/2009	P.A.S. PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO SOCIAL IND. E COM.	1.687,00	1.687,00	1.687,00	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">1281</a>	13/03/2009	P.A.S. PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO SOCIAL IND. E COM.	1.931,65	1.931,65		AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">2120</a>	20/04/2009	P.A.S. PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO	6.010,55	6.010,55	6.010,55	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA A

			SOCIAL IND. E COM.				ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
1	<a href="#">4049</a>	06/07/2009	PANIFICADORA, CONF. E LANCHONETE JOVAL LTDA-ME	1.920,00	1.920,00	1.920,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA O CAFÉ DE RECEPÇÃO DA INAUGURAÇÃO DO CONAE(CONFERENCIA NACIONAL DA EDUCAÇÃO) (COMPRA DIRETA Nº 975/2009)
0	<a href="#">8590</a>	30/12/2009	SUPERLIGHT ALIMENTOS LTDA	1.964,20			PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE (BISCOITO SALGADO) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">1280</a>	13/03/2009	SUPERLIGHT ALIMENTOS LTDA	3.026,21	3.026,21	3.026,21	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">1371</a>	13/03/2009	SUPERLIGHT ALIMENTOS LTDA	5.298,60	5.298,60	5.298,60	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">3112</a>	29/05/2009	SUPERLIGHT ALIMENTOS LTDA	118,00	118,00	118,00	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">5703</a>	15/09/2009	SUPERLIGHT ALIMENTOS LTDA	2.554,96	2.554,96	2.554,96	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS( MERENDA ) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO

							FUNDAMENTAL CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº158/2009. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
0	<a href="#">1259</a>	13/03/2009	SUPERMERCAD O GLORIA LTDA (MANO RUDI)	1.698,30	1.698,30	1.698,30	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (AÇUCAR REFINADO), PARA ATENDER AS UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL EM CARATER DE URGÊNCIA, DEVIDO A DESSISTÊNCIA DO FORNCEADOR QUE PARTICIPOU DA LICITAÇÃO DESTE PRODUTO. (Compra Direta Nº 403/2009)
0	<a href="#">1436</a>	13/03/2009	SUPERMERCAD O GLORIA LTDA (MANO RUDI)	6.414,73	6.414,73	6.414,73	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (CARNE MOÍDA, COXÃO DURO BOVINO, PEITO DE FRANGO SEM OSSO/PELE, PARA ATENDER AS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAL, ATRAVÉS DA SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO (Compra Direta Nº 420/2009)
0	<a href="#">2354</a>	27/04/2009	SUPERMERCAD O GONÇALVES - MARLENE COUTO - ME	1.596,00	1.596,00	1.596,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (CAFÉ TORRADO) PARA ATENDER AS DIVERSAS UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL DO MUNICÍPIO (Compra Direta Nº 701/2009)
0	<a href="#">1368</a>	13/03/2009	TAF DISTRIBUIDORA LTDA	1.719,12	1.719,12	1.719,12	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)

0	<a href="#">1277</a>	13/03/2009	TAF DISTRIBUIDORA LTDA	2.726,05	2.726,05	2.726,05	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">2118</a>	20/04/2009	TAF DISTRIBUIDORA LTDA	5.119,60	5.119,60	5.119,60	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">3111</a>	29/05/2009	TAF DISTRIBUIDORA LTDA	395,18	395,18	395,18	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA ATENDER A MERENDA DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL ATÉ 31/12/2009. (Licitação Nº : 24/2009-PR)
0	<a href="#">5700</a>	15/09/2009	TAF DISTRIBUIDORA LTDA	1.869,38	1.869,38	1.869,38	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS( MERENDA ) PARA ABASTECER AS ESCOLAS DE ENSINO FUNDAMENTAL , CONFORME PREGÃO PRESENCIAL Nº158/2009. (Licitação Nº : 158/2009-PR)
1	<a href="#">5491</a>	01/09/2009	TOK LIGHT SONORIZAÇÃO E SERVIÇOS LTDA ME	4.485,00	4.485,00	4.485,00	LOCAÇÃO DE PALCOS E SONS, PARA APRESENTAÇÃO DAS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO NO PALCO EM FRENTE AO GINÁSIO DE ESPORTES PARA OS EVENTOS OFICIAIS DO MUNICÍPIO. (Licitação Nº : 185/2009-PR)
0	<a href="#">2127</a>	20/04/2009	TSY COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	5.297,50	5.297,50	5.297,50	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS DE HORTIFRUTI , CARNES E LATICÍNIOS PARA ATENDER A MERENDAS DAS ESCOLAS DO ENSINO FUNDAMENTAL (Licitação Nº : 25/2009-PR)
1	<a href="#">1713</a>	26/03/2009	VOLMIR BARBOSA	360,00	360,00	360,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A

							PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SONORIZAÇÃO DE RUA PARA DIVULGAÇÃO E INFORMAÇÃO SOBRE OS LOCAIS QUE IRÃO SER FEITOS AS MATRÍCULAS PARA O INÍCIO DO PROJETO PROJovem URBANO, ATRAVÉS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO (Compra Direta Nº 531/2009)
1	<a href="#">3450</a>	29/05/2009	VOLMIR BARBOSA	481,00	481,00	481,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A SONORIZAÇÃO COM MOTOCICLETA NAS RUAS PARA DIVULGAÇÃO DO PROJETO PROJovem. (Compra Direta Nº 900/2009)
<b>TOTAL</b>				<b>449.822,06</b>	<b>422.718,47</b>	<b>420.786,82</b>	

## ANEXO II

**\* Despesas referentes ao exercício de 2009, contabilizadas no Sistema e-Sfinge no exercício de 2010 (1º, 2º e 3º Bimestres), e consideradas no Relatório do exercício de 2009**

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Navegantes

**Competência:** 01/2010 à 03/2010

**Elemento Despesa:** =92- Despesas de Exercícios Anteriores

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
0	<a href="#">490</a>	29/01/2010	EMPREENDIMENTOS DAL RI LTDA	4.500,00			REFERENTE A LOCAÇÃO DE UM TERRENO COM 1.000M², SITUADO NOS FUNDOS DA ESCOLA MUNICIPAL DE ENSINO FUNDAMENTAL PROFª VILNA CORREA PRETTI, RUA JOSÉ TOLEDO DOS SANTOS (CARACTERIZADO: FRENTE AO SUL COM 20 METROS, DIVISA COM EMPREENDIMENTOS DAL RI; FUNDO NORTE 20 METROS, DIVISA COM EMPREENDIMENTOS DAL RI; À LESTE MEDINDO 50 METROS, DIVISA COM EMPREENDIMENTOS DAL RI; À OESTE DIVISA COM OS LOTES 04,05,06 E 07 DA QUADRA G DO LOTE DAL RI II), SENDO DESTINADO O USO DA REFERIDA ÁREA PARA A PRÁTICA DE AULAS DE EDUCAÇÃO FÍSICA, PELOS ALUNOS DA UNIDADE ESCOLAR, POR APRESENTAR A INFRAESTRUTURA ADEQUADA AO SEU FUNCIONAMENTO. LOCAÇÃO RELATIVA AO PERÍO
0	<a href="#">2477</a>	27/05/2010	F. LUEDO COM. FERRAM. MAQ. LTDA ME	4.259,00	4.259,00	4.259,00	AQUISIÇÃO DE MATÉRIA PRIMA PARA PRODUÇÃO DE FRALDAS INFANTIS E GERIÁTRICAS PARA ATENDER A SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL, HAJA VISTA QUE O PREGÃO 01/2010 FOI DESERTO POR DUAS VEZES CONSECUTIVAS. (Licitação Nº : 83/2010-DL)
0	<a href="#">1318</a>	25/03/2010	FUNDO DE PUBLICAÇÕES MAT E	708,00	708,00	708,00	REFERENTE PUBLICAÇÕES DOS EDITAIS ABAIXO RELACIONADOS NA

			IMPRESSOS OFICIAIS				IMPrensa Oficial do Estado de Santa Catarina. - CONCORRÊNCIA Nº 82/09;- PREGÃO PRESENCIAL Nº/ 231/09;- PREGÃO PRESENCIAL Nº085/2009;- PREGÃO PRESENCIAL Nº 233/09.
0	<a href="#">697</a>	01/02/2010	LIZ SERVIÇOS ONLINE LTDA	4.260,00	4.260,00	4.260,00	REFERENTE CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS NO GERENCIAMENTO, DIVULGAÇÃO E PUBLICAÇÃO ON-LINE DOS ATOS OFICIAIS DESSE MUNICÍPIO (LEGISLAÇÃO CONSOLIDADA POR INDEXAÇÃO) NA REDE MUNDIAL DE COMPUTADORES - INTERNET, UTILIZANDO AVANÇADA TECNOLOGIA DE HARDWARE E SOFTWARE, RELATIVO AOS MESES DE JULHO/2009 À DEZEMBRO/2009. (Licitação Nº : 9/2009-IL)
0	<a href="#">2336</a>	20/05/2010	SIMON MATERIAIS P/CONSTRUÇÃO	1.204,75	1.204,75	1.204,75	REFERENTE AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (CAL DE PINTURA), PARA A REALIZAÇÃO DE TRABALHOS EFETUADOS NA MANUTENÇÃO DE VIAS PÚBLICAS, PELA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS.
0	<a href="#">724</a>	01/02/2010	US MATIC IND. E COM. DE EQUIP. DE IRRIGAÇÃO S/A	49.470,02	49.470,02	49.470,02	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE AQUISIÇÃO DE 1.000 (HUM MIL) HIDRÔMETROS MULTIJATO MAG. QN 1,5, M3/H, DN 3/4", MODELO A3-45, PARA ATENDER O DEPARTAMENTO DE ÁGUA E ESGOTO PARA REALIZAÇÃO DE MICRO MEDIÇÃO NAS LIGAÇÕES DE ÁGUA. (Licitação Nº : 123/2009-PR)

**Total VI. Pago (R\$): 59.901,77 de 59.901,77**

**Total VI. Liquidado (R\$): 59.901,77 de 59.901,77**

**Total VI. Empenho (R\$): 64.401,77 de 64.401,77**

**Total de Registros: 6 de 6**

### ANEXO III

**\* Terceirização para Substituição de Servidores:**

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

**Competência:** 01/2009 à 06/2009

**Categoria Econômica:** =3- Despesas Correntes

**Grupo Natureza:** =3- Outras Despesas Correntes

**Modalidade Aplicação:** =90- Aplicações Diretas

**Elemento Despesa:** =4- Contratação por Tempo Determinado

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
14	<a href="#">1012</a>	23/06/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDES	2.634,87	2.634,87	2.634,87	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO JUNTO AS UNIDADES DE SAÚDE MÊS DE JUNHO DE 2009 LOCALIZADOS NESTE MUNICÍPIO CONFORME DOCUMENTOS EM ANEXO.
14	<a href="#">44</a>	09/01/2009	ELOIDE PEDROZO	286,00	286,00	286,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS AUXILIAR DE CIRURGIÃO DE DENTISTA DO PSF (PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA) NA UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE DO BAIRRO SÃO PAULO CONFORME DOCUMENTOS EM ANEXO.
2	<a href="#">66</a>	12/01/2009	FERNANDO DE CASTRO MORAIS FILHO	601,17	601,17	601,17	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO JUNTO AS UNIDADES DE SAÚDE LOCALIZADAS NESTE MUNICÍPIO CONFORME DOCUMENTOS EM ANEXO.
2	<a href="#">2140</a>	03/11/2009	GRAZIELI CASTRO DE FREITAS	276,67	276,67	276,67	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE ENFERMAGEM JUNTO AO CAPS (CENTRO DE ATENDIMENTO PSICOSSOCIAL) NO MÊS DE OUTUBRO DE 2009, CONFORME DOCUMENTOS EM ANEXO.

14	<a href="#">1293</a>	23/07/2009	HELAINÉ CRISTINE DE MELLOs	2.480,03	2.480,03	2.480,03	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE ATENDIMENTO DE ENFERMAGEM JUNTO AO PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA (PSF) NO MÊS DE JULHO E 02 (DOIS) DIAS DE AGOSTO DE 2009, CONFORME DOCUMENTOS EM ANEXO.
2	<a href="#">2228</a>	20/11/2009	ITAMAR LORENZZONI	3.593,00	3.593,00	3.593,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NO ATENDIMENTO MÉDICO JUNTO AS UNIDADES DE SAÚDE LOCALIZADAS NESTE MUNICÍPIO NO MÊS DE NOVEMBRO DE 2009.

**Total VI. Pago (R\$):** 9.871,74 de 12.621,02

**Total VI. Liquidado (R\$):** 9.871,74 de 12.621,02

**Total VI. Empenho (R\$):** 9.871,74 de 12.621,02

**Total de Registros:** 6 de 11

**Unidade Gestora:** Fundação Hospitalar Municipal de Navegantes

**Competência:** 01/2009 à 06/2009

**Categoria Econômica:** =3- Despesas Correntes

**Grupo Natureza:** =3- Outras Despesas Correntes

**Modalidade Aplicação:** =90- Aplicações Diretas

**Elemento Despesa:** =4- Contratação por Tempo Determinado

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
2	<a href="#">68</a>	12/01/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	1.020,00	1.020,00	1.020,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">60</a>	12/01/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	2.760,00	2.760,00	2.760,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">124</a>	18/02/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	4.935,00	4.935,00	4.935,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">267</a>	23/03/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	5.130,00	5.130,00	5.130,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">322</a>	09/04/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	6.570,00	6.570,00	6.570,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">533</a>	13/06/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	175,80	175,80	175,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">566</a>	23/06/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	5.400,00	5.400,00	5.400,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">440</a>	15/05/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	7.200,00	7.200,00	7.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">784</a>	31/08/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	4.320,00	4.320,00	4.320,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">668</a>	20/07/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	6.210,00	6.210,00	6.210,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">890</a>	29/09/2009	ALESSANDRA LEITE FERNANDEZ	4.140,00	4.140,00	4.140,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">44</a>	12/01/2009	ALEXANDRA GAYA	1.230,00	1.230,00	1.230,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">65</a>	12/01/2009	ANA PAULA CONCEIÇÃO	1.125,00	1.125,00	1.125,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">485</a>	18/05/2009	ANDERSON C. ESTEVES	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">50</a>	12/01/2009	ANDRE LUIZ REINHARDT CORREA	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">29</a>	09/01/2009	ANTONIO CARLOS HOFFMANN	4.181,06	4.181,06	4.181,06	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO DE ASSESSORIA "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">247</a>	23/03/2009	ANTONIO CARLOS HOFFMANN	5.668,44	5.668,44	5.668,44	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO DE ASSESSORIA "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR

							MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">761</a>	31/08/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA	1.020,25	1.020,25	1.020,25	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">680</a>	20/07/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA	2.970,00	2.970,00	2.970,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">783</a>	31/08/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA	6.660,00	6.660,00	6.660,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">859</a>	25/09/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA	2.300,87	2.300,87	2.300,87	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1015</a>	23/10/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA	3.363,41	3.363,41	3.363,41	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE

							2009.
2	<a href="#">889</a>	29/09/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA	7.560,00	7.560,00	7.560,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1043</a>	23/10/2009	ANTONIO CARLOS MACHADO DA SILVA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">800</a>	31/08/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ	1.000,00	1.000,00	1.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">796</a>	31/08/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ	1.376,00	1.376,00	1.376,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1016</a>	23/10/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ	150,05	150,05	150,05	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE

							NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">860</a>	25/09/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ	325,85	325,85	325,85	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVAGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">906</a>	29/09/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ	2.376,00	2.376,00	2.376,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVAGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1052</a>	23/10/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVAGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">898</a>	29/09/2009	ARMANDO G. FERNANDEZ				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVAGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">905</a>	29/09/2009	AUGUSTO OTAVIO DA LUZ	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1041</a>	23/10/2009	AUGUSTO OTAVIO DA LUZ				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">113</a>	18/02/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	2.925,00	2.925,00	2.925,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">42</a>	12/01/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	7.860,00	7.860,00	7.860,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">256</a>	23/03/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	4.590,00	4.590,00	4.590,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">311</a>	09/04/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	5.670,00	5.670,00	5.670,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

							ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">475</a>	18/05/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	403,20	403,20	403,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">426</a>	15/05/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	5.670,00	5.670,00	5.670,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">557</a>	23/06/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	5.940,00	5.940,00	5.940,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">661</a>	20/07/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	1.080,00	1.080,00	1.080,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">1050</a>	23/10/2009	BEN HUR JUNQUEIRA DE BARROS	6.600,00	6.600,00	6.600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

							ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">27</a>	09/01/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	130,49	130,49	130,49	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">83</a>	29/01/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	2.229,15	2.229,15	2.229,15	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">41</a>	12/01/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	10.050,00	10.050,00	10.050,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">112</a>	18/02/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">242</a>	23/03/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	207,50	207,50	207,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

							ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">254</a>	23/03/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">307</a>	09/04/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">481</a>	18/05/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	57,60	57,60	57,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">422</a>	15/05/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">553</a>	23/06/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	19.200,00	19.200,00	19.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">639</a>	20/07/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	240,00	240,00	240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "AGEMED" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">657</a>	20/07/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	19.200,00	19.200,00	19.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">775</a>	31/08/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	19.200,00	19.200,00	19.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">880</a>	29/09/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA	19.200,00	19.200,00	19.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1035</a>	23/10/2009	BERNARDO AUGUSTO XEREZ TEIXEIRA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">762</a>	31/08/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO	175,80	175,80	175,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">681</a>	20/07/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO	1.188,00	1.188,00	1.188,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">792</a>	31/08/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO	3.168,00	3.168,00	3.168,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1017</a>	23/10/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO	703,20	703,20	703,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">861</a>	25/09/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO	977,55	977,55	977,55	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">902</a>	29/09/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO	3.168,00	3.168,00	3.168,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1056</a>	23/10/2009	CARLOS MAGALHAES PENTEADO				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">61</a>	12/01/2009	CARLOS MANOEL CORREA DA SILVA	3.540,00	3.540,00	3.540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">480</a>	18/05/2009	CARLOS MANOEL CORREA DA SILVA	134,40	134,40	134,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">64</a>	12/01/2009	CAROLINA SILVEIRA	1.710,00	1.710,00	1.710,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

							ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">439</a>	15/05/2009	CAROLINA SILVEIRA	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">84</a>	29/01/2009	CELIO C. SAUER	39,18	39,18	39,18	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">23</a>	09/01/2009	CELIO C. SAUER	1.205,78	1.205,78	1.205,78	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">214</a>	20/03/2009	CELIO C. SAUER	266,20	266,20	266,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">365</a>	28/04/2009	CELIO CESAR SAUER	555,31	555,31	555,31	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">240</a>	23/03/2009	CELIO CESAR SAUER	1.809,96	1.809,96	1.809,96	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">444</a>	15/05/2009	CELIO CESAR SAUER	84,70	84,70	84,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">534</a>	13/06/2009	CELIO CESAR SAUER	151,70	151,70	151,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">763</a>	31/08/2009	CELIO CESAR SAUER	82,11	82,11	82,11	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">642</a>	20/07/2009	CELIO CESAR SAUER	358,15	358,15	358,15	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">862</a>	25/09/2009	CELIO CESAR SAUER	57,57	57,57	57,57	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1018</a>	23/10/2009	CELIO CESAR SAUER	175,15	175,15	175,15	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">26</a>	09/01/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	56,54	56,54	56,54	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">85</a>	29/01/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	102,66	102,66	102,66	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">246</a>	23/03/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	110,20	110,20	110,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">366</a>	28/04/2009	CESAR AUGUSTO DAROS	900,98	900,98	900,98	PELA DESPESA EMPENHADA

			RODRIGUES				REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">479</a>	18/05/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	19,20	19,20	19,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">445</a>	15/05/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	201,34	201,34	201,34	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">535</a>	13/06/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	1.409,38	1.409,38	1.409,38	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">643</a>	20/07/2009	CESAR AUGUSTO DAROS RODRIGUES	771,51	771,51	771,51	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">48</a>	12/01/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	2.115,00	2.115,00	2.115,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">117</a>	18/02/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	7.150,00	7.150,00	7.150,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">244</a>	23/03/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	35,00	35,00	35,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">315</a>	09/04/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	7.245,00	7.245,00	7.245,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">260</a>	23/03/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	7.380,00	7.380,00	7.380,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">441</a>	15/05/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	4.905,00	4.905,00	4.905,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">893</a>	29/09/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA	6.630,00	6.630,00	6.630,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1048</a>	23/10/2009	CHRISTIAN M. FERREIRA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">364</a>	28/04/2009	CRISTIANO COSTA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">477</a>	18/05/2009	CRISTIANO COSTA	268,80	268,80	268,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">559</a>	23/06/2009	CRISTIANO COSTA	7.200,00	7.200,00	7.200,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE

							SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">430</a>	15/05/2009	CRISTIANO COSTA	9.810,00	9.810,00	9.810,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">663</a>	20/07/2009	CRISTIANO COSTA	8.250,00	8.250,00	8.250,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">779</a>	31/08/2009	CRISTIANO COSTA	9.180,00	9.180,00	9.180,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">885</a>	29/09/2009	CRISTIANO COSTA	11.280,00	11.280,00	11.280,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1039</a>	23/10/2009	CRISTIANO COSTA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE

							PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">111</a>	18/02/2009	DANIELLE CARARO	3.216,00	3.216,00	3.216,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">40</a>	12/01/2009	DANIELLE CARARO	3.264,00	3.264,00	3.264,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">86</a>	29/01/2009	DANIELLE CARARO	3.969,01	3.969,01	3.969,01	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">253</a>	23/03/2009	DANIELLE CARARO	2.304,00	2.304,00	2.304,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">215</a>	20/03/2009	DANIELLE CARARO	2.363,61	2.363,61	2.363,61	PELA DESPESA EMPENHADA

							REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">367</a>	28/04/2009	DANIELLE CARARO	7.912,55	7.912,55	7.912,55	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">49</a>	12/01/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	270,00	270,00	270,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">37</a>	12/01/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	600,00	600,00	600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">107</a>	18/02/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	600,00	600,00	600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">87</a>	29/01/2009	DARCIO JOSE KRIECK	1.839,62	1.839,62	1.839,62	PELA DESPESA EMPENHADA

			FILHO				REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">22</a>	09/01/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	3.092,22	3.092,22	3.092,22	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">368</a>	28/04/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	303,16	303,16	303,16	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">249</a>	23/03/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	600,00	600,00	600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">241</a>	23/03/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO	3.232,29	3.232,29	3.232,29	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">306</a>	09/04/2009	DARCIO JOSE KRIECK FILHO				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.	
2	<a href="#">536</a>	13/06/2009	DARCIO JOSE FILHO	KRIECK	78,35	78,35	78,35	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">446</a>	15/05/2009	DARCIO JOSE FILHO	KRIECK	467,69	467,69	467,69	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">472</a>	18/05/2009	DARCIO JOSE FILHO	KRIECK	1.017,60	1.017,60	1.017,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIUI SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">764</a>	31/08/2009	DARCIO JOSE FILHO	KRIECK	198,65	198,65	198,65	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">123</a>	18/02/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO		720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">266</a>	23/03/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">321</a>	09/04/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	2.160,00	2.160,00	2.160,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">434</a>	15/05/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	1.680,00	1.680,00	1.680,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">562</a>	23/06/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	3.360,00	3.360,00	3.360,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">666</a>	20/07/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">781</a>	31/08/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	1.560,00	1.560,00	1.560,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">887</a>	29/09/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO	1.680,00	1.680,00	1.680,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1049</a>	23/10/2009	DIEGO ALVAREZ NARANJO				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">568</a>	23/06/2009	DIMAS RIBEIRO	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">670</a>	20/07/2009	DIMAS RIBEIRO	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">895</a>	29/09/2009	DIMAS RIBEIRO	240,00	240,00	240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">794</a>	31/08/2009	EDUARDO GOMES	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">892</a>	29/09/2009	EDUARDO GOMES	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">592</a>	01/07/2009	ERIBERTO LUCHTEMBERG	4.282,83	4.282,83	4.282,83	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">672</a>	20/07/2009	ERIBERTO LUCHTEMBERG				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE

							SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">436</a>	15/05/2009	FABIANA FERREIRA	360,00	360,00	360,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">122</a>	18/02/2009	FAUZI FARAH	1.110,00	1.110,00	1.110,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">265</a>	23/03/2009	FAUZI FARAH	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">320</a>	09/04/2009	FAUZI FARAH	990,00	990,00	990,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">45</a>	12/01/2009	FERNANDA C. CUNHA	270,00	270,00	270,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE

							PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">51</a>	12/01/2009	GILBERTO DA SILVA	1.620,00	1.620,00	1.620,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">118</a>	18/02/2009	GILBERTO DA SILVA	2.700,00	2.700,00	2.700,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">261</a>	23/03/2009	GILBERTO DA SILVA	1.620,00	1.620,00	1.620,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">316</a>	09/04/2009	GILBERTO DA SILVA	4.080,00	4.080,00	4.080,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">431</a>	15/05/2009	GILBERTO DA SILVA	2.160,00	2.160,00	2.160,00	PELA DESPESA EMPENHADA

							REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">560</a>	23/06/2009	GILBERTO DA SILVA	2.700,00	2.700,00	2.700,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">664</a>	20/07/2009	GILBERTO DA SILVA	2.160,00	2.160,00	2.160,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">782</a>	31/08/2009	GILBERTO DA SILVA	3.240,00	3.240,00	3.240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">888</a>	29/09/2009	GILBERTO DA SILVA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.

2	<a href="#">1042</a>	23/10/2009	GILBERTO DA SILVA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">795</a>	31/08/2009	GUSTAVO CHRISTIAN S. FRATILA	810,00	810,00	810,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">894</a>	29/09/2009	GUSTAVO CHRISTIAN S. FRATILA	26.118,00	26.118,00	26.118,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1047</a>	23/10/2009	GUSTAVO CHRISTIAN S. FRATILA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">28</a>	09/01/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	44,10	44,10	44,10	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">89</a>	29/01/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	175,80	175,80	175,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">115</a>	18/02/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	7.455,00	7.455,00	7.455,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">47</a>	12/01/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	7.605,00	7.605,00	7.605,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">245</a>	23/03/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	115,70	115,70	115,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">216</a>	20/03/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	351,60	351,60	351,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE

							2009.
2	<a href="#">313</a>	09/04/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	3.600,00	3.600,00	3.600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">258</a>	23/03/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	4.140,00	4.140,00	4.140,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">476</a>	18/05/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	134,40	134,40	134,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">428</a>	15/05/2009	INGALIZA SANDRI PAZZINE SUAREZ FLORES	1.800,00	1.800,00	1.800,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">217</a>	20/03/2009	IVANA BARRETO PORTO	1.824,04	1.824,04	1.824,04	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE

							2009.
2	<a href="#">369</a>	28/04/2009	IVANA BARRETO PORTO	3.021,14	3.021,14	3.021,14	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">308</a>	09/04/2009	IVANA BARRETO PORTO	8.500,00	8.500,00	8.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">250</a>	23/03/2009	IVANA BARRETO PORTO	11.620,00	11.620,00	11.620,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">473</a>	18/05/2009	IVANA BARRETO PORTO	314,40	314,40	314,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">447</a>	15/05/2009	IVANA BARRETO PORTO	936,31	936,31	936,31	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.

2	<a href="#">537</a>	13/06/2009	IVANA BARRETO PORTO	1.103,25	1.103,25	1.103,25	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">423</a>	15/05/2009	IVANA BARRETO PORTO	8.500,00	8.500,00	8.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">554</a>	23/06/2009	IVANA BARRETO PORTO	9.508,00	9.508,00	9.508,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">644</a>	20/07/2009	IVANA BARRETO PORTO	1.293,35	1.293,35	1.293,35	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">765</a>	31/08/2009	IVANA BARRETO PORTO	2.560,44	2.560,44	2.560,44	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">658</a>	20/07/2009	IVANA BARRETO PORTO	10.324,00	10.324,00	10.324,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE

							PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">777</a>	31/08/2009	IVANA BARRETO PORTO	10.516,00	10.516,00	10.516,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">863</a>	25/09/2009	IVANA BARRETO PORTO	1.079,40	1.079,40	1.079,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1019</a>	23/10/2009	IVANA BARRETO PORTO	1.325,41	1.325,41	1.325,41	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">882</a>	29/09/2009	IVANA BARRETO PORTO	10.324,00	10.324,00	10.324,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1037</a>	23/10/2009	IVANA BARRETO PORTO				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE

							PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">88</a>	29/01/2009	IVANA PORTO BARRETO	2.582,71	2.582,71	2.582,71	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">108</a>	18/02/2009	IVANA PORTO BARRETO	11.428,00	11.428,00	11.428,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">38</a>	12/01/2009	IVANA PORTO BARRETO	13.012,00	13.012,00	13.012,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">30</a>	09/01/2009	JANE MARIA MONTAGNA MOREIRA	1.569,53	1.569,53	1.569,53	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">248</a>	23/03/2009	JANE MARIA MONTAGNA MOREIRA	1.986,82	1.986,82	1.986,82	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE

							PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">766</a>	31/08/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA	325,85	325,85	325,85	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">682</a>	20/07/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA	1.188,00	1.188,00	1.188,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">790</a>	31/08/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA	2.376,00	2.376,00	2.376,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">864</a>	25/09/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA	351,60	351,60	351,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1020</a>	23/10/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA	925,50	925,50	925,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">900</a>	29/09/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA	1.980,00	1.980,00	1.980,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1054</a>	23/10/2009	JOAO RODRIGO PEREIRA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">580</a>	23/06/2009	JOSE ANTONIO DE CASTRO PEREIRA	3.120,00	3.120,00	3.120,00	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">678</a>	20/07/2009	JOSE ANTONIO DE CASTRO PEREIRA	3.510,00	3.510,00	3.510,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">438</a>	15/05/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE

							SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">565</a>	23/06/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	2.988,00	2.988,00	2.988,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">788</a>	31/08/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	792,00	792,00	792,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">677</a>	20/07/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	1.404,00	1.404,00	1.404,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">645</a>	20/07/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	2.607,73	2.607,73	2.607,73	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">767</a>	31/08/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	4.084,27	4.084,27	4.084,27	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

							ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">865</a>	25/09/2009	JOSE MAURICIO FERRACIOLI	651,70	651,70	651,70	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">52</a>	12/01/2009	LEA CATARINA COSTA	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">679</a>	20/07/2009	LEANDRO BITTENCOURT BRASIL	810,00	810,00	810,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">92</a>	29/01/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	752,60	752,60	752,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">25</a>	09/01/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	1.709,93	1.709,93	1.709,93	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">370</a>	28/04/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	86,83	86,83	86,83	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">220</a>	20/03/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	172,31	172,31	172,31	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">243</a>	23/03/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	1.285,71	1.285,71	1.285,71	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">538</a>	13/06/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	437,39	437,39	437,39	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">768</a>	31/08/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	209,14	209,14	209,14	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">866</a>	25/09/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	151,14	151,14	151,14	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1021</a>	23/10/2009	LEONARDO DE MESQUITA CRUZ	207,20	207,20	207,20	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">268</a>	23/03/2009	LIRIO FERNANDO MARTINEZ SILVA	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">323</a>	09/04/2009	LIRIO FERNANDO MARTINEZ SILVA	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">435</a>	15/05/2009	LIRIO FERNANDO MARTINEZ SILVA	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">563</a>	23/06/2009	LIRIO FERNANDO MARTINEZ SILVA	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">569</a>	23/06/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES	2.400,00	2.400,00	2.400,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">787</a>	31/08/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES	3.168,00	3.168,00	3.168,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">674</a>	20/07/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES	4.320,00	4.320,00	4.320,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">1022</a>	23/10/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES	1.522,61	1.522,61	1.522,61	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE

							2009.
2	<a href="#">867</a>	25/09/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES	1.880,96	1.880,96	1.880,96	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">897</a>	29/09/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES	3.564,00	3.564,00	3.564,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1051</a>	23/10/2009	LUCIA BEVILACQUA BORGES				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">63</a>	12/01/2009	LUCIANA SAFIRA DA CUNHA	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">90</a>	29/01/2009	LUCIANO ALVES	328,85	328,85	328,85	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">62</a>	12/01/2009	LUCIANO ALVES	2.295,00	2.295,00	2.295,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">116</a>	18/02/2009	LUCIANO ALVES	3.690,00	3.690,00	3.690,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">218</a>	20/03/2009	LUCIANO ALVES	552,68	552,68	552,68	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">371</a>	28/04/2009	LUCIANO ALVES	1.884,61	1.884,61	1.884,61	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">259</a>	23/03/2009	LUCIANO ALVES	5.130,00	5.130,00	5.130,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">314</a>	09/04/2009	LUCIANO ALVES	5.640,00	5.640,00	5.640,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">448</a>	15/05/2009	LUCIANO ALVES	1.270,02	1.270,02	1.270,02	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">558</a>	23/06/2009	LUCIANO ALVES	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">539</a>	13/06/2009	LUCIANO ALVES	2.617,71	2.617,71	2.617,71	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">429</a>	15/05/2009	LUCIANO ALVES	4.050,00	4.050,00	4.050,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.

2	<a href="#">769</a>	31/08/2009	LUCIANO ALVES	721,12	721,12	721,12	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">662</a>	20/07/2009	LUCIANO ALVES	1.980,00	1.980,00	1.980,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">646</a>	20/07/2009	LUCIANO ALVES	2.011,50	2.011,50	2.011,50	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">780</a>	31/08/2009	LUCIANO ALVES	6.420,00	6.420,00	6.420,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1023</a>	23/10/2009	LUCIANO ALVES	152,87	152,87	152,87	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">868</a>	25/09/2009	LUCIANO ALVES	900,05	900,05	900,05	PELA DESPESA EMPENHADA

							REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">886</a>	29/09/2009	LUCIANO ALVES	7.680,00	7.680,00	7.680,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1040</a>	23/10/2009	LUCIANO ALVES				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">567</a>	23/06/2009	LUIS FERNANDO PIRES	2.160,00	2.160,00	2.160,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">669</a>	20/07/2009	LUIS FERNANDO PIRES	5.610,00	5.610,00	5.610,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.

2	<a href="#">896</a>	29/09/2009	LUIS FERNANDO PIRES	2.670,00	2.670,00	2.670,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">91</a>	29/01/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	644,24	644,24	644,24	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">219</a>	20/03/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	50,68	50,68	50,68	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">372</a>	28/04/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	1.332,34	1.332,34	1.332,34	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">449</a>	15/05/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	702,72	702,72	702,72	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">540</a>	13/06/2009	LUIZ AUGUSTO	1.194,22	1.194,22	1.194,22	PELA DESPESA EMPENHADA

			FIGUEIREDO CUVINEL				REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">647</a>	20/07/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	540,01	540,01	540,01	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">770</a>	31/08/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	560,56	560,56	560,56	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">1024</a>	23/10/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	771,78	771,78	771,78	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">869</a>	25/09/2009	LUIZ AUGUSTO FIGUEIREDO CUVINEL	840,84	840,84	840,84	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">570</a>	23/06/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA	960,00	960,00	960,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO

							MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">789</a>	31/08/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA	1.584,00	1.584,00	1.584,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">675</a>	20/07/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA	3.240,00	3.240,00	3.240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">1025</a>	23/10/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA	150,05	150,05	150,05	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">870</a>	25/09/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA	225,09	225,09	225,09	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">899</a>	29/09/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA	1.980,00	1.980,00	1.980,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ATENDIMENTO MÉDICO

							"PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1053</a>	23/10/2009	LUIZ HEINERK DE SOUZA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">93</a>	29/01/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	1.676,84	1.676,84	1.676,84	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">373</a>	28/04/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	1.352,01	1.352,01	1.352,01	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">221</a>	20/03/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	1.571,59	1.571,59	1.571,59	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">450</a>	15/05/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	669,90	669,90	669,90	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">541</a>	13/06/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	2.506,92	2.506,92	2.506,92	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">648</a>	20/07/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	1.623,74	1.623,74	1.623,74	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">771</a>	31/08/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	2.686,68	2.686,68	2.686,68	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">1026</a>	23/10/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	1.515,54	1.515,54	1.515,54	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">871</a>	25/09/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ	2.125,58	2.125,58	2.125,58	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE AGOSTO DE 2009.	
2	<a href="#">1046</a>	23/10/2009	MARCO AURELIO SCHIMITZ				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.	
2	<a href="#">772</a>	31/08/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST	150,05	150,05	150,05	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">683</a>	20/07/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST	792,00	792,00	792,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">793</a>	31/08/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST	1.584,00	1.584,00	1.584,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">872</a>	25/09/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST	251,72	251,72	251,72	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE AGOSTO DE 2009.	
2	<a href="#">1027</a>	23/10/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST	576,69	576,69	576,69	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">903</a>	29/09/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST	1.584,00	1.584,00	1.584,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1057</a>	23/10/2009	MARIA PAULA VANGYSEL	OST				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">437</a>	15/05/2009	MARILICE DE GUADALUPE SILVA		540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">121</a>	18/02/2009	MARILYN MEDEIROS		1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR

							MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">264</a>	23/03/2009	MARILYN MEDEIROS	2.880,00	2.880,00	2.880,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">319</a>	09/04/2009	MARILYN MEDEIROS	3.120,00	3.120,00	3.120,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">561</a>	23/06/2009	MARILYN MEDEIROS	3.240,00	3.240,00	3.240,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">433</a>	15/05/2009	MARILYN MEDEIROS	4.650,00	4.650,00	4.650,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">665</a>	20/07/2009	MARILYN MEDEIROS	3.600,00	3.600,00	3.600,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">785</a>	31/08/2009	MARILYN MEDEIROS	6.790,00	6.790,00	6.790,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1028</a>	23/10/2009	MARILYN MEDEIROS	175,80	175,80	175,80	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">891</a>	29/09/2009	MARILYN MEDEIROS	10.060,00	10.060,00	10.060,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1044</a>	23/10/2009	MARILYN MEDEIROS				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">110</a>	18/02/2009	MICKAEL ABU FARAH	2.016,00	2.016,00	2.016,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO

							"PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">39</a>	12/01/2009	MICKAEL ABU FARAH	2.688,00	2.688,00	2.688,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">94</a>	29/01/2009	MICKAEL ABU FARAH	3.661,62	3.661,62	3.661,62	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">222</a>	20/03/2009	MICKAEL ABU FARAH	2.599,64	2.599,64	2.599,64	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">252</a>	23/03/2009	MICKAEL ABU FARAH	2.784,00	2.784,00	2.784,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">374</a>	28/04/2009	MICKAEL ABU FARAH	4.992,68	4.992,68	4.992,68	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">478</a>	18/05/2009	MICKAEL ABU FARAH	38,40	38,40	38,40	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">542</a>	13/06/2009	MICKAEL ABU FARAH	1.779,33	1.779,33	1.779,33	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">54</a>	12/01/2009	MUNIQUE KURTZ	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">58</a>	12/01/2009	NELSON GOETTER	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">114</a>	18/02/2009	OSNI DE MELO MARTINS	2.070,00	2.070,00	2.070,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">43</a>	12/01/2009	OSNI DE MELO MARTINS	4.110,00	4.110,00	4.110,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">257</a>	23/03/2009	OSNI DE MELO MARTINS	1.890,00	1.890,00	1.890,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">312</a>	09/04/2009	OSNI DE MELO MARTINS	3.225,00	3.225,00	3.225,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">427</a>	15/05/2009	OSNI DE MELO MARTINS	1.080,00	1.080,00	1.080,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">269</a>	23/03/2009	PAULO SCHIMITZ	720,00	720,00	720,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">451</a>	15/05/2009	PAULO SCHIMITZ	377,31	377,31	377,31	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">543</a>	13/06/2009	PAULO SCHIMITZ	530,12	530,12	530,12	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">571</a>	23/06/2009	PAULO SCHIMITZ	2.880,00	2.880,00	2.880,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">638</a>	20/07/2009	PAULO SCHIMITZ	256,00	256,00	256,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "AGEMED" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">651</a>	20/07/2009	PAULO SCHIMITZ	300,10	300,10	300,10	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">791</a>	31/08/2009	PAULO SCHIMITZ	3.168,00	3.168,00	3.168,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">676</a>	20/07/2009	PAULO SCHIMITZ	4.320,00	4.320,00	4.320,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">873</a>	25/09/2009	PAULO SCHIMITZ	2.320,44	2.320,44	2.320,44	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1029</a>	23/10/2009	PAULO SCHIMITZ	2.535,10	2.535,10	2.535,10	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">901</a>	29/09/2009	PAULO SCHIMITZ	3.960,00	3.960,00	3.960,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE

							2009.
2	<a href="#">1055</a>	23/10/2009	PAULO SCHIMITZ				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">255</a>	23/03/2009	RENATO DIETRICH	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">310</a>	09/04/2009	RENATO DIETRICH	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">425</a>	15/05/2009	RENATO DIETRICH	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">556</a>	23/06/2009	RENATO DIETRICH	3.020,00	3.020,00	3.020,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE

							NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">660</a>	20/07/2009	RENATO DIETRICH	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">776</a>	31/08/2009	RENATO DIETRICH	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">881</a>	29/09/2009	RENATO DIETRICH	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1036</a>	23/10/2009	RENATO DIETRICH				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVIGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">46</a>	12/01/2009	RENATO PAZZINI	2.760,00	2.760,00	2.760,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.	
2	<a href="#">482</a>	18/05/2009	RICARDO G. DIAS	FOSCARIN	420,00	420,00	420,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">564</a>	23/06/2009	RICARDO G. DIAS	FOSCARIN	900,00	900,00	900,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">667</a>	20/07/2009	RICARDO G. DIAS	FOSCARIN	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">591</a>	01/07/2009	RICARDO G. DIAS	FOSCARIN	4.282,83	4.282,83	4.282,83	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">673</a>	20/07/2009	RICARDO G. DIAS	FOSCARIN				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO

							HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">56</a>	12/01/2009	RICARDO P. SIRIGATTI	2.970,00	2.970,00	2.970,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">119</a>	18/02/2009	RICARDO P. SIRIGATTI	11.280,00	11.280,00	11.280,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">317</a>	09/04/2009	RICARDO P. SIRIGATTI	2.250,00	2.250,00	2.250,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">262</a>	23/03/2009	RICARDO P. SIRIGATTI	11.700,00	11.700,00	11.700,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">55</a>	12/01/2009	RODRIGO C. DONADUZZI	540,00	540,00	540,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">57</a>	12/01/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	3.780,00	3.780,00	3.780,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">109</a>	18/02/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	8.103,00	8.103,00	8.103,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">223</a>	20/03/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	1.706,86	1.706,86	1.706,86	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">375</a>	28/04/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	3.238,68	3.238,68	3.238,68	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">309</a>	09/04/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	5.400,00	5.400,00	5.400,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO

							A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">251</a>	23/03/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	7.860,00	7.860,00	7.860,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">452</a>	15/05/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	1.925,46	1.925,46	1.925,46	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">544</a>	13/06/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	2.985,76	2.985,76	2.985,76	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">424</a>	15/05/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	7.783,28	7.783,28	7.783,28	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">555</a>	23/06/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	8.054,34	8.054,34	8.054,34	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MÉDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR

							MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">637</a>	20/07/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	171,30	171,30	171,30	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "AGEMED" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">773</a>	31/08/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	2.103,41	2.103,41	2.103,41	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">652</a>	20/07/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	3.188,35	3.188,35	3.188,35	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">659</a>	20/07/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	8.268,00	8.268,00	8.268,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">778</a>	31/08/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	8.831,34	8.831,34	8.831,34	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">1030</a>	23/10/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	3.276,88	3.276,88	3.276,88	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">874</a>	25/09/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	4.216,76	4.216,76	4.216,76	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">883</a>	29/09/2009	SALETE TANSINI CAMARGO	9.744,00	9.744,00	9.744,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1038</a>	23/10/2009	SALETE TANSINI CAMARGO				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">653</a>	20/07/2009	SAMUEL BOSCHI	414,48	414,48	414,48	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">774</a>	31/08/2009	SAMUEL BOSCHI	505,82	505,82	505,82	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.
2	<a href="#">1031</a>	23/10/2009	SAMUEL BOSCHI	198,21	198,21	198,21	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">875</a>	25/09/2009	SAMUEL BOSCHI	417,82	417,82	417,82	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.
2	<a href="#">53</a>	12/01/2009	THIAGO GUIMARAES SILVA	1.080,00	1.080,00	1.080,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">786</a>	31/08/2009	THIAGO GUIMARAES SILVA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE AGOSTO DE 2009.

2	<a href="#">884</a>	29/09/2009	THIAGO GUIMARAES SILVA	1.440,00	1.440,00	1.440,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE SETEMBRO DE 2009.
2	<a href="#">1045</a>	23/10/2009	THIAGO GUIMARAES SILVA				PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO PERÍODO DE 01 A 07 DE OUTUBRO DE 2009.
2	<a href="#">24</a>	09/01/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	206,38	206,38	206,38	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">59</a>	12/01/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	270,00	270,00	270,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JANEIRO DE 2009.
2	<a href="#">120</a>	18/02/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	3.150,00	3.150,00	3.150,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE

							2009.
2	<a href="#">224</a>	20/03/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	72,52	72,52	72,52	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "SUS" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2009.
2	<a href="#">239</a>	23/03/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	287,06	287,06	287,06	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "DPVAT" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">263</a>	23/03/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	1.080,00	1.080,00	1.080,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE MARÇO DE 2009.
2	<a href="#">318</a>	09/04/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	1.080,00	1.080,00	1.080,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE ABRIL DE 2009.
2	<a href="#">432</a>	15/05/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	360,00	360,00	360,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS

							DE MAIO DE 2009.
2	<a href="#">474</a>	18/05/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	921,60	921,60	921,60	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "CAMBORIU SAÚDE" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JUNHO DE 2009.
2	<a href="#">671</a>	20/07/2009	VANDERSON CRISTIANO POLIMENI	270,00	270,00	270,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO ATENDIMENTO MEDICO "PLANTONISTA" JUNTO A FUNDAÇÃO HOSPITALAR MUNICIPAL DE NAVEGANTES NO MÊS DE JULHO DE 2009.

**Total VI. Pago (R\$):** 1.045.294,37 de 1.045.294,37  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 1.045.294,37 de 1.045.294,37  
**Total VI. Empenho (R\$):** 1.045.294,37 de 1.045.294,37  
**Total de Registros:** 376 de 376

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Navegantes  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Categoria Econômica:** =3- Despesas Correntes  
**Grupo Natureza:** =3- Outras Despesas Correntes  
**Modalidade Aplicação:** =90- Aplicações Diretas  
**Elemento Despesa:** =35- Serviços de Consultoria

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
0	<a href="#">7065</a>	23/10/2009	INDESI BRASIL - INST. DE DES. E IN. GESTÃO PUBLICA	40.000,00	16.042,78	16.042,78	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA ESPECIALIZADA NA GESTÃO DE TRIBUTOS NA ÁREA PORTUÁRIA, VISANDO A RECUPERAÇÃO E O INCREMENTO DAS RECEITAS PRÓPRIAS PERTINENTES, ATRAVÉS DA IMPLANTAÇÃO DE SISTEMAS INFORMATIZADOS - GESTÃO DE

							TRIBUTOS.
--	--	--	--	--	--	--	-----------

**Total VI. Pago (R\$):** 16.042,78 **de** 16.042,78  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 16.042,78 **de** 16.042,78  
**Total VI. Empenho (R\$):** 40.000,00 **de** 40.000,00  
**Total de Registros:** 1 **de** 1

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Navegantes  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Categoria Econômica:** =3- Despesas Correntes  
**Grupo Natureza:** =3- Outras Despesas Correntes  
**Modalidade Aplicação:** =90- Aplicações Diretas  
**Elemento Despesa:** =36- Outros Serviços de Terceiros (Pessoa Física)

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
22	<a href="#">493</a>	27/01/2009	BERENICE VALENÇA VIANNA	450,00	450,00	450,00	REFERENTE REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AGENTE DE ESPORTE E LAZER DO "PROGRAMA ESPORTE E LAZER NA CIDADE" EM CONVÊNIO COM O MINISTÉRIO DOS ESPORTES, REFERENTE AO MÊS DE JANEIRO/2009.
22	<a href="#">937</a>	23/02/2009	BERENICE VALENÇA VIANNA	450,00	450,00	450,00	REFERENTE REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AGENTE DE ESPORTE E LAZER DO "PROGRAMA ESPORTE E LAZER NA CIDADE" EM CONVÊNIO COM O MINISTÉRIO DOS ESPORTES, REFERENTE AO MÊS DE FEVEREIRO/2009.
22	<a href="#">1458</a>	18/03/2009	BERENICE VALENÇA VIANNA	450,00	450,00	450,00	REFERENTE REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AGENTE DE ESPORTE E LAZER DO "PROGRAMA ESPORTE E LAZER NA CIDADE" EM CONVÊNIO COM O MINISTÉRIO DOS ESPORTES, REFERENTE AO MÊS DE MARÇO/2009.
22	<a href="#">494</a>	27/01/2009	CRISTIAN DA COSTA DUTRA	450,00	450,00	450,00	REFERENTE REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AGENTE DE ESPORTE E LAZER DO "PROGRAMA ESPORTE E LAZER NA CIDADE" EM CONVÊNIO COM O MINISTÉRIO DOS ESPORTES, REFERENTE AO MÊS DE

							JANEIRO/2009.
22	<a href="#">938</a>	23/02/2009	CRISTIAN DA COSTA DUTRA	450,00	450,00	450,00	REFERENTE REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AGENTE DE ESPORTE E LAZER DO "PROGRAMA ESPORTE E LAZER NA CIDADE" EM CONVÊNIO COM O MINISTÉRIO DOS ESPORTES, REFERENTE AO MÊS DE FEVEREIRO/2009.
22	<a href="#">1459</a>	18/03/2009	CRISTIAN DA COSTA DUTRA	450,00	450,00	450,00	REFERENTE REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AGENTE DE ESPORTE E LAZER DO "PROGRAMA ESPORTE E LAZER NA CIDADE" EM CONVÊNIO COM O MINISTÉRIO DOS ESPORTES, REFERENTE AO MÊS DE MARÇO/2009.
43	<a href="#">634</a>	11/02/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE JANEIRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">922</a>	23/02/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE FEVEREIRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">1567</a>	18/03/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE MARÇO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008

							EM VIGOR.
43	<a href="#">2198</a>	24/04/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE ABRIL/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">2906</a>	11/05/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE MAIO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">3737</a>	29/06/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE JUNHO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">4310</a>	17/07/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE JULHO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">5390</a>	28/08/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES,

							RELATIVO AO MÊS DE AGOSTO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">6332</a>	28/09/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE SETEMBRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">7248</a>	23/10/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE OUTUBRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">7835</a>	25/11/2009	ROZELI TEREZINHA DA SILVA COSTA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE NOVEMBRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">633</a>	11/02/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE JANEIRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">921</a>	23/02/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO

							SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE FEVEREIRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">1568</a>	18/03/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE MARÇO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">2199</a>	24/04/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE ABRIL/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">2908</a>	11/05/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE MAIO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">3738</a>	29/06/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE JUNHO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2008

							EM VIGOR.
43	<a href="#">4311</a>	17/07/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE JULHO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">5391</a>	28/08/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE AGOSTO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">6333</a>	28/09/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE SETEMBRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">7247</a>	23/10/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES, RELATIVO AO MÊS DE OUTUBRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
43	<a href="#">7834</a>	25/11/2009	WAGNER ALMEIDA ROSA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DE AGENTE DE INSPEÇÃO SANITÁRIA DE PRODUTOS DE ORIGEM ANIMAL, NO MUNICÍPIO DE NAVEGANTES,

							RELATIVO AO MÊS DE NOVEMBRO/2009, CONFORME 1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 32/2008 EM VIGOR.
--	--	--	--	--	--	--	--

**Total VI. Pago (R\$):** 68.700,00 de 928.873,11  
**Total VI. Liquidado (R\$):** 68.700,00 de 928.873,11  
**Total VI. Empenho (R\$):** 68.700,00 de 931.234,11  
**Total de Registros:** 28 de 195

**Unidade Gestora:** Fundo Municipal de Assistência Social de Navegantes  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Categoria Econômica:** =3- Despesas Correntes  
**Grupo Natureza:** =3- Outras Despesas Correntes  
**Modalidade Aplicação:** =90- Aplicações Diretas  
**Elemento Despesa:** =36- Outros Serviços de Terceiros (Pessoa Física)

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	VI. Empenho (R\$)	VI. Liquidado (R\$)	VI. Pago (R\$)	Histórico
0	<a href="#">89</a>	30/09/2009	GISELE STOEBERL	4.150,00	4.150,00	4.150,00	REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSISTENTE SOCIAL JUNTO AO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, COM A FINALIDADE DE ASSEGURAR OS DIREITOS DOS IDOSOS DEPENDENTES OU SEMI-DEPENDENTES NO DOMICÍLIO, NOS MESES DE SETEMBRO E OUTUBRO/2009. (SUBSTITUIÇÃO JOICE DOGNINI).
0	<a href="#">122</a>	18/11/2009	GISELE STOEBERL	2.075,00	2.075,00	2.075,00	REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSISTENTE SOCIAL JUNTO AO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, COM A FINALIDADE DE ASSEGURAR OS DIREITOS DOS IDOSOS DEPENDENTES OU SEMI-DEPENDENTES NO DOMICÍLIO, MÊS DE NOVEMBRO/2009.
0	<a href="#">56</a>	21/08/2009	JOICE DOGNINI	4.150,00	4.150,00	4.150,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSISTENTE SOCIAL JUNTO AO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL, COM A FINALIDADE DE ASSEGURAR OS

							DIREITOS SOCIAIS DOS IDOSOS DEPENDENTES OU SEMI-DEPENDENTES NO DOMICÍLIO, NOS MESES DE AGOSTO, SETEMBRO E OUTUBRO DE 2009, SENDO PAGO MENSALMENTE A QUANTIA DE R\$ 2.075,00, CONFORME ESTIPULADO NO CONTRATO Nº 01/2009.
0	<a href="#">57</a>	21/08/2009	KATIA MARIA ROSSETTO	6.225,00	6.225,00	6.225,00	PELA DESPESA EMPENHADA REFERENTE A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSISTENTE SOCIAL JUNTO AO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, COM VISTAS A PROMOVER AÇÕES QUE CONTRIBUAM PARA A MELHORIA DA QUALIDADE DE VIDA DAS CRIANÇAS VULNERABILIZADAS, ATENDENDO AS FINALIDADES DO PROGRAMA DE ATENÇÃO A CRIANÇA (PAC), NOS MESES DE AGOSTO, SETEMBRO E OUTUBRO DE 2009, SENDO OS PAGAMENTOS DIVIDIDOS EM TRES PARCELAS DE R\$ 2.075,00, CONFORME CONTRATO Nº 02/2009.

**Total VI. Pago (R\$):** 16.600,00 de 41.220,00

**Total VI. Liquidado (R\$):** 16.600,00 de 41.220,00

**Total VI. Empenho (R\$):** 16.600,00 de 41.220,00

**Total de Registros:** 4 de 12

## ANEXO IV

\* Ajuste no cálculo com despesa de pessoal, referente aos empenhos contabilizados como Indenizações e Restituições Trabalhistas (3.1.90.94), no montante de R\$ 2.149.104,03, conforme registrado no Resumo Geral da Despesa Consolidado – Anexo 2.

Da totalidade de 1.325 empenhos analisados, relativo a Prefeitura Municipal (1.028, destes 57 não apresentaram valores, sendo, portanto, considerados os 971 restantes) R\$ 1.553.395,11, Fundação Hospitalar Municipal (129) R\$ 220.420,30, Fundo Municipal de Saúde (117) R\$ 280.332,21, Fundação Municipal do Meio Ambiente (4) R\$ 6.267,80, Fundação Municipal de Vigilância (24) R\$ 33.954,17, Fundação Municipal de Esportes (13) R\$ 40.635,85 e Fundação Municipal de Cultura (10) R\$ 14.098,59, apenas o empenho nº 3999, no valor de R\$ 673,61, refere-se a Indenizações e Restituições Trabalhistas, conforme abaixo apresentado. Portanto, os demais (1.268) enquadram-se como despesa de pessoal (Folha de Pagamento)

**Unidade Gestora:** Prefeitura Municipal de Navegantes  
**Competência:** 01/2009 à 06/2009  
**Categoria Econômica:** =3- Despesas Correntes  
**Grupo Natureza:** =1- Pessoal e Encargos Sociais  
**Modalidade Aplicação:** =90- Aplicações Diretas  
**Elemento Despesa:** =94- Indenizações e Restituições Trabalhistas

Fonte Recurso	NE	Data Empenho	Credor	Vlr. Empenho (R\$)	Vlr. Liquidado (R\$)	Vlr. Pago (R\$)	Histórico
0	<a href="#">3999</a>	06/07/2009	JOÃO VITÓRIO GOUVEA	673,61	673,61	673,61	PELA DESPESA DE PESSOAL EMPENHADA, PROVENIENTE ACORDO EXTRA-JUDICIAL CONFORME RECLAMATORIA TRABALHISTA NRº 01549/2008 DO PROCESSO Nº 01549-2008-005-12-00-3 ENTRE O MUNICIPIO DE NAVEGANTES/SC E JOÃO VITÓRIO GOUVEA, REFERENTE AO FGTS QUE NÃO RESTOU DEPOSITADO NA CONTA DO SERVIDOR SUPRA.

**Total Vl. Pago (R\$):** 673,61 de 1.550.006,11  
**Total Vl. Liquidado (R\$):** 673,61 de 1.553.395,11  
**Total Vl. Empenho (R\$):** 673,61 de 1.553.395,11  
**Total de Registros:** 1 de 1.028