



ESTADO DE SERGIPE  
TRIBUNAL DE CONTAS  
MUNICÍPIO DE MALHADOR

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

RESOLUÇÃO Nº 243 DE 13 DE SETEMBRO DE 2007

Anexo II

(Art. 212 da Constituição Federal e art.60 do ADCT)

Banco: BANESE

Agência Bancária: 049

Conta Bancária: 300.061-5

Período: DEZEMBRO/2018

Saldo disponível na conta bancária no ano anterior, conforme registo contábil	R\$ 8.729,17
---	--------------

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
IPTU	R\$ -	R\$ -
IRRF	R\$ 54.486,17	R\$ 710.574,92
ITBI	R\$ 1.500,00	R\$ 50.379,86
ISS	R\$ 24.651,36	R\$ 273.611,80
Cota-Parte do FPM	R\$ 1.536.616,75	R\$ 11.301.038,54
Cota-Parte do IPI-Exportação	R\$ 348,42	R\$ 4.786,00
Cota-Parte do ITR	R\$ 6,10	R\$ 1.351,67
Cota-Parte do ICMS	R\$ 278.343,92	R\$ 3.782.204,61
Cota-Parte do IPVA	R\$ 23.644,46	R\$ 299.470,20
Desoneração do ICMS (Lei Complementar nº 87/96)	R\$ 101,77	R\$ 1.221,24
Dívida Ativa dos Impostos	R\$ -	R\$ -
Multas, juros e atualizações monetárias dos impostos, inclusive de sua dívida ativa	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.919.698,95</b>	<b>R\$ 16.424.638,84</b>

RECURSOS DO FUNDEB	NO MÊS	ATÉ O MÊS
CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO FUNDEB (90000000)	R\$ 275.505,42	R\$ 2.895.147,48
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB (1724.01.00)	R\$ 702.590,63	R\$ 7.709.346,79
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	R\$ -	R\$ -

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>R\$ 47.964,25</b>	<b>R\$ 494.560,67</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 5.724,00	R\$ 46.555,20
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 37.451,89	R\$ 227.830,38
Obrigações Patronais	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ 592,00
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ 4.788,36	R\$ 33.135,39
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ 186.447,70
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>R\$ 305.704,26</b>	<b>R\$ 2.486.746,36</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 13.048,00	R\$ 147.556,60
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 222.422,74	R\$ 1.877.411,42
Obrigações Patronais	R\$ 66.793,31	R\$ 349.424,90
Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ -	R\$ -
Setenças Judiciais	R\$ -	R\$ -
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ 1.557,00	R\$ 8.252,65
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ -	R\$ 31.345,00
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ 1.577,21	R\$ 51.097,69
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ 21.352,10
Serviços de Tecnologia da Informação	R\$ 306,00	R\$ 306,00
Auxilio Alimentação	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -

<b>ENSINO MÉDIO</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
Contratação por tempo determinado	R\$	-	R\$	-
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$	-	R\$	-
Obrigações Patronais	R\$	-	R\$	-
Diárias Pessoal Civil	R\$	-	R\$	-
Material de Consumo	R\$	-	R\$	-
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$	-	R\$	-
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$	-	R\$	-
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$	-	R\$	-
Obras e Instalações	R\$	-	R\$	-
Equipamento e material Permanente	R\$	-	R\$	-
<b>ENSINO SUPERIOR</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
Contratação por tempo determinado	R\$	-	R\$	-
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$	-	R\$	-
Obrigações Patronais	R\$	-	R\$	-
Diárias Pessoal Civil	R\$	-	R\$	-
Material de Consumo	R\$	-	R\$	-
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$	-	R\$	-
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$	-	R\$	-
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$	-	R\$	-
Obras e Instalações	R\$	-	R\$	-
Equipamento e material Permanente	R\$	-	R\$	-
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>353.668,51</b>	<b>R\$</b>	<b>2.981.307,03</b>

<b>RESTOS A PAGAR QUITADOS NO EXERCÍCIO</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Educação Infantil	R\$ -	R\$ 47.570,08
Ensino Fundamental	R\$ -	R\$ 13.000,66
Ensino Médio	R\$ -	R\$ -
Ensino Superior	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 60.570,74</b>

<b>OUTROS RECEBIMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 44.148,22	R\$ 484.427,10
Indenizações e restituições de despesas	R\$ -	R\$ -
Rendimento de aplicações financeiras	R\$ -	R\$ -
Outros Recebimentos (a especificar)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 44.148,22</b>	<b>R\$ 484.427,10</b>

<b>OUTROS PAGAMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Recolhimento de retenções e consignações	R\$ 55.047,26	R\$ 414.707,73
Despesa Pagas indevidamente com contas do MDE	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 55.047,26</b>	<b>R\$ 414.707,73</b>

<b>Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 0,00</b>
---	-----------------

<b>APURAÇÃO</b>	<b>%</b>	
	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação (Art. 211 da CF)	R\$ 629.173,93	R\$ 5.937.025,25
Percentual dos recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação	32,77	36,15
Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 629.173,93	R\$ 5.937.025,25
Percentual dos recursos aplicados na MDE	32,77	36,15

(1) Demonstra as despesas da MDE, empenhadas e pagar no exercício, com exceção das despesas do FUNDEB.

Na aplicação dos recursos na manutenção do ensino, considera-se apenas os pagamentos realizados pela conta bancária do MDE, a qual deverá estar vinculada ao código sequencial nº 1211 do Plano de Contas do TC.

Os níveis de ensino que compõem à atuação prioritária do município são a educação infantil e o ensino fundamental (art. 211, §§ 2º e 3º da CF).

Malhador/SE, 28 de dezembro 2018

**ELAYNE OLIVEIRA DE ARAUJO**  
Prefeita Municipal



**ESTADO DE SERGIPE**  
**TRIBUNAL DE CONTAS**  
**MUNICÍPIO DE MALHADOR**  
**DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB**  
**RESOLUÇÃO Nº 243 DE 13 DE SETEMBRO DE 2007**

Anexo III

(Art. 60 das Disposições Constitucionais Transitórias)

Banco: BANCO DO BRASIL

Agência Bancária: 2312-4

Conta Bancária: 9.090-5 / 13.745-6

Período: DEZEMBRO/2018

<b>Saldo disponível na conta bancária no ano anterior, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 1.165,15</b>
---	---------------------

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Transferências do recursos do FUNDEB (1724.01.00)	R\$ 702.590,63	R\$ 7.709.346,79
Complementação da União ao FUNDEB	R\$ -	R\$ -
Rendimentos de aplicação financeiras	R\$ 137,23	R\$ 2.741,22
<b>TOTAL (A)</b>	<b>R\$ 702.727,86</b>	<b>R\$ 7.712.088,01</b>

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>Remuneração dos profissionais do magistério (B)</b>	<b>R\$ 626.415,46</b>	<b>R\$ 6.999.306,81</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ 117.499,46
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 441.405,71	R\$ 5.708.704,90
Encargos Patronais	R\$ 185.009,75	R\$ 1.173.102,45
Indenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
<b>Remuneração dos demais servidores</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 76.446,78</b>
Salário ou vencimentos brutos	R\$ -	R\$ 2.968,45
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ 64.648,65
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ 8.829,68
Outras despesas variáveis pessoa civil	R\$ -	R\$ -
<b>Outras despesas</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 14.175,73</b>
Locação de mão de obra	R\$ -	R\$ -
Auxílio Alimentação	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ -
Serviços prestados por pessoa física ou jurídica	R\$ -	R\$ 14.175,73
Aquisição de equipamentos e material permanente	R\$ -	R\$ -
Indenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
Diárias - Pessoas Civil	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
Ampliação de rede física	R\$ -	R\$ -
Despesas do Exercício anterior	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (C)</b>	<b>R\$ 626.415,46</b>	<b>R\$ 7.089.929,32</b>

OUTROS RECEBIMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 48.103,56	R\$ 1.955.357,84
Indenizações e restituições de despesas	R\$ -	R\$ -
Alienações de Bens Móveis e Imóveis adquiridos com recursos do FUNDEB	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (E)</b>	<b>R\$ 48.103,56</b>	<b>R\$ 1.955.357,84</b>

OUTROS PAGAMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções recolhidas no exercício	R\$ 210.001,01	R\$ 1.767.930,84
Despesas pagas indevidamente pelas contas do FUNDEB	R\$ -	R\$ 203.067,72
<b>TOTAL (D)</b>	<b>R\$ 210.001,01</b>	<b>R\$ 1.970.998,56</b>

<b>Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 983,22</b>
---	-------------------

APURAÇÃO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recursos aplicados na remuneração dos profissionais do magistério $H=(B/A) \times 100$	89,14	90,76
Recursos utilizados no período $I=(C \times A) / 100$	89,14	91,93

(1) Para efeito de apuração do valor aplicado as despesas orçamentárias empenhadas no exercício e pagas estão demonstradas de acordo com §3º do art. 37 desta Resolução

- Os níveis de ensino que compõem à atuação prioritária do estado são o ensino fundamental e o ensino médio (art. 211, §§2º e 3º da CF).
- Os níveis de ensino que compõem a atuação prioritária dos municípios são a educação infantil e o ensino fundamental (art. 211, §§2º e 3º da CF).

Malhador/SE, 28 de dezembro 2018

**ELAYNE OLIVEIRA DE ARAUJO**

Prefeita Municipal



**ESTADO DE SERGIPE**  
**TRIBUNAL DE CONTAS**  
**MUNICÍPIO DE MALHADOR**  
**DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO DAS DESPESAS PRÓPRIAS DA SAÚDE**  
**RESOLUÇÃO Nº 283 DE 03 DE OUTUBRO DE 2013**  
**ANEXO II**

Banco: BANESE

Agência Bancária: 049

Conta Bancária: 300101-8

PERÍODO: DEZEMBRO/2018

Saldo disponível na conta bancária no ano anterior, conforme registro contábil	1.775,09
--	----------

RECEITA ARRECADADA	TOTAL
IPTU	-
IRRF	710.574,92
ITBI	50.379,86
ISS	273.611,80
FPM	11.301.038,54
ITR	1.351,67
ICMS DESONERAÇÃO - L.C. 87/96	1.221,24
ICMS	3.782.204,61
IPVA	299.470,20
IPI EXPORTAÇÃO	4.786,00
Dívida Ativa dos Impostos	-
Multas, juros e atualizações monetárias dos impostos, inclusive de sua dívida ativa	-
Outras receitas resultantes de impostos (a especificar)	-
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16.424.638,84</b>

DESPESAS CONSIDERADAS PARA APURAÇÃO	LIQUIDADAS E PAGAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	
		PROCESSADOS (b)	NÃO PROCESSADOS (v)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.135.226,80</b>	-	<b>4.500,00</b>
Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup>	1.374.258,25	-	-
Juros e Encargos a Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	760.968,55	-	4.500,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>736.043,60</b>	-	-
Investimentos	204.587,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	531.456,60	-	-
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2.871.270,40</b>	-	<b>4.500,00</b>
Disponibilidades de caixa ao final do exercício, já deduzidos dos restos a pagar de exercícios anteriores * (III)			
Restos a pagar inscrito no exercício, com disponibilidade bancárias (IV) = (o menor entre (IIb+IIc) e V)			
-			
Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira <sup>(2)</sup> (V=(IIa+IIb)-III)			
4.500,00			
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS</b>		<b>(VI=II+IV)</b>	<b>2.871.270,40</b>

PERCENTUAL DA RECEITA ARRECADADA DE IMPOSTOS, APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	%
Percentual aplicado no período	(VI/I) X 100
	17,48

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR RELACIONADOS COM AS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	
Valor contábil das Disponibilidades Financeiras da Conta Bancária citada no artigo 20 desta Resolução, Saldo atual disponível (a)	1.947,00
Saldo dos Restos a Pagar inscritos em anos anteriores (b)	6.094,67
Valor das Disponibilidades Financeiras da Conta Bancária citada no artigo 20, para fins de apuração do item II e III do artigo 11, desta Resolução (c=a-b)	(4.147,67)
Cancelamento de Restos a Pagar inscritos em anos anteriores <sup>(3)</sup>	-

**OBSERVAÇÕES:**

<sup>(1)</sup> Valores deduzidos das despesas com Inativos e Pensionistas.

<sup>(2)</sup> Os restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira é quando o valor inscrito em restos a pagar for maior que as disponibilidades de caixa, apurado no final do exercício, já deduzidas dos restos a pagar de exercícios anteriores.

<sup>(3)</sup> Quando houver cancelamento de Restos a Pagar inscritos em anos anteriores, deverá ser aplicado até o término do exercício seguinte, sem prejuízo do percentual mínimo exigido.

Malhador/SE, 28 de dezembro 2018

**ELAYNE OLIVEIRA DE ARAUJO**  
Prefeita Municipal