



**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:

**MARÇO/2018**

<b>Saldo disponível na conta bancária no mês anterior</b>	<b>R\$ 379,60</b>
---	-------------------

<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
IPTU	R\$ -	R\$ -
IRRF	R\$ 57.362,18	R\$ 184.409,62
ITBI	R\$ 1.280,00	R\$ 17.461,86
ISS	R\$ 17.657,29	R\$ 45.273,13
Cota-Parte do FPM	R\$ 790.263,83	R\$ 2.861.510,35
Cota-Parte do IPI-Exportação	R\$ 1.458,09	R\$ 2.011,45
Cota-Parte do ITR	R\$ -	R\$ 18,38
Cota-Parte do ICMS	R\$ 325.020,77	R\$ 1.041.617,23
Cota-Parte do IPVA	R\$ 33.241,39	R\$ 88.317,60
Desoneração do ICMS (Lei Complementar nº 87/96)	R\$ 101,77	R\$ 305,31
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\$ 1.226.385,32</b>	<b>R\$ 4.240.924,93</b>

<b>RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO FUNDEB (90000000)	R\$ 229.560,49	R\$ 798.249,30
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB (1724.01.00)	R\$ 587.986,36	R\$ 2.116.248,97
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	R\$ -	R\$ -

<b>DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
<b>EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>R\$ 29.015,71</b>	<b>R\$ 43.584,80</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 3.816,00	R\$ 3.816,00
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 20.828,27	R\$ 20.828,27
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\$ 4.371,44	R\$ 4.739,93
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ 14.200,60
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>R\$ 218.344,56</b>	<b>R\$ 529.476,77</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 12.402,00	R\$ 20.034,00
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 159.655,77	R\$ 396.223,10
Obrigações Patronais	R\$ 35.620,33	R\$ 88.050,13
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\$ -	R\$ -
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ 3.750,00	R\$ 10.250,00
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ 6.916,46	R\$ 14.919,54
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
Material de Distribuição Gratuita	R\$ -	R\$ -
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>247.360,27</b>	<b>R\$</b>	<b>573.061,57</b>

<b>RESTOS A PAGAR QUITADOS NO EXERCÍCIO</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Educação Infantil	R\$ -	R\$ -
Ensino Fundamental	R\$ 31.540,37	R\$ 59.660,74
Ensino Médio	R\$ -	R\$ -
Ensino Superior	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 31.540,37</b>	<b>R\$ 59.660,74</b>

<b>OUTROS RECEBIMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 40.990,23	R\$ 95.175,99
Indenizações e restituições de despesas	R\$ -	R\$ -
Rendimento de aplicações financeiras	R\$ -	R\$ -
Outros Recebimentos (a especificar)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 40.990,23</b>	<b>R\$ 95.175,99</b>

<b>OUTROS PAGAMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Recolhimento de retenções e consignações	R\$ 39.281,83	R\$ 61.065,70
Despesa Pagas indevidamente com contas do MDE	R\$ -	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 39.281,83</b>	<b>R\$ 61.065,70</b>

<b>Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 131,15</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\$ 508.461,13	R\$ 1.430.971,61
Percentual dos recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação	41,46	33,74
Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 508.461,13	R\$ 1.430.971,61
Percentual dos recursos aplicados na MDE	41,46	33,74

(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 está 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, 31 de março 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: 9090-5

Período: MARÇO/2018

Saldo disponível na conta bancária no mês anterior	R\$	6.804,44
--	-----	----------

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Transferências do recursos do FUNDEB (1724.01.00)	R\$ 587.986,36	R\$ 2.116.248,97
Complementação da União ao FUNDEB	R\$ -	R\$ -
Rendimentos de aplicação financeiras	R\$ 247,51	R\$ 540,09
<b>TOTAL (A)</b>	<b>R\$ 588.233,87</b>	<b>R\$ 2.116.789,06</b>

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>Remuneração dos profissionais do magistério (B)</b>	<b>R\$ 494.383,81</b>	<b>R\$ 1.690.697,06</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 9.229,62	R\$ 13.732,08
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 393.467,00	R\$ 1.372.177,47
Encargos Patronais	R\$ 91.687,19	R\$ 304.787,51
Idenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
<b>Remuneração dos demais servidores</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 123.477,54</b>
Salário ou vencimentos brutos	R\$ -	R\$ 103.681,96
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ 19.795,58
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ -
Outras despesas variáveis pessoa civil	R\$ -	R\$ -
<b>Outras despesas</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 14.059,33</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\$ 14.059,33
Aquisição de equipamentos e material permanente	R\$ -	R\$ -
Idenizações 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\$ 494.383,81</b>	<b>R\$ 1.828.233,93</b>

OUTROS RECEBIMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 111.055,66	R\$ 366.681,66
Idenizações 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\$ 111.055,66</b>	<b>R\$ 366.681,66</b>

OUTROS PAGAMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções recolhidas no exercício	R\$ 107.568,43	R\$ 630.997,50
Despesas pagas indevidamente pelas contas do FUNDEB	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (D)</b>	<b>R\$ 107.568,43</b>	<b>R\$ 630.997,50</b>

Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil	R\$	134.341,23
--	-----	------------

APURAÇÃO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recursos aplicados na remuneração dos profissionais do magistério $H=(B/A) \times 100$	84,05	79,87
Recursos utilizados no período $I=(C \times A) / 100$	84,05	86,37

(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, 31 de março 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:

MARÇO/2018

Saldo disponível na conta bancária no mês anterior	197.635,65
--	------------

RECEITA ARRECADADA	TOTAL
IPTU	-
IRRF	184.409,62
ITBI	17.461,86
ISS	45.273,13
FPM	2.861.510,35
ITR	18,38
ICMS DESONERAÇÃO - L.C. 87/96	305,31
ICMS	1.041.617,23
IPVA	88.317,60
IPI EXPORTACAO	2.011,45
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>4.240.924,93</b>

DESPESAS CONSIDERADAS PARA APURAÇÃO	LIQUIDADAS E PAGAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	
		PROCESSADOS (b)	NÃO PROCESSADOS (v)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>397.999,32</b>	-	-
Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup>	302.451,43		
Juros e Encargos a Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	95.547,89		
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos			
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
<b>TOTAL (II)</b>	<b>397.999,32</b>	<b>-</b>	<b>-</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)			-
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS</b>		<b>(VI=II+IV)</b>	<b>397.999,32</b>

PERCENTUAL DA RECEITA ARRECADADA DE IMPOSTOS, APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	%
Percentual aplicado no período (VI/I) X 100	9,38

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)	178.397,42
Saldo dos Restos a Pagar inscritos em anos anteriores (b)	14.913,74
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)	163.483,68
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, 31 de março 2018

**ELAYNE OLIVEIRA DE ARAUJO**  
Prefeita Municipal