



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: OUTUBRO/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\$ 67.847,19	R\$ 603.573,58
ITBI	R\$ 2.700,00	R\$ 48.179,86
ISS	R\$ 29.684,00	R\$ 229.758,42
Cota-Parte do FPM	R\$ 699.028,78	R\$ 8.886.358,48
Cota-Parte do IPI-Exportação	R\$ 317,68	R\$ 4.119,90
Cota-Parte do ITR	R\$ 831,69	R\$ 1.313,99
Cota-Parte do ICMS	R\$ 464.049,82	R\$ 3.218.435,15
Cota-Parte do IPVA	R\$ 26.751,93	R\$ 245.459,73
Desoneração do ICMS (Lei Complementar nº 87/96)	R\$ 101,77	R\$ 1.017,70
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\$ 1.291.312,86</b>	<b>R\$ 13.238.216,81</b>

RECURSOS DO FUNDEB	NO MÊS	ATÉ O MÊS
CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO FUNDEB (90000000)	R\$ 238.216,30	R\$ 2.380.780,92
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB (1724.01.00)	R\$ 705.888,44	R\$ 6.378.938,42
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\$ 77.596,79</b>	<b>R\$ 416.766,42</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 14.119,20	R\$ 35.107,20
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 55.134,96	R\$ 171.010,70
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\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ 8.342,63	R\$ 23.608,82
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ 186.447,70
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>R\$ 365.399,55</b>	<b>R\$ 1.991.454,74</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 14.002,00	R\$ 121.460,60
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 313.164,95	R\$ 1.513.907,07
Obrigações Patronais	R\$ 34.804,60	R\$ 247.773,84
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\$ 1.500,00	R\$ 6.095,65
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ 1.928,00	R\$ 31.345,00
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ 49.520,48
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ 21.352,10
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>442.996,34</b>	<b>R\$</b>	<b>2.408.221,16</b>

<b>RESTOS A PAGAR QUITADOS NO EXERCÍCIO</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Educação Infantil	R\$ -	R\$ 46.660,08
Ensino Fundamental	R\$ -	R\$ 13.000,66
Ensino Médio	R\$ -	R\$ -
Ensino Superior	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ -</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\$ 94.225,08	R\$ 399.429,84
Indenizações e restituições de despesas	R\$ -	R\$ -
Rendimento de aplicações financeiras	R\$ -	R\$ -
Outros Recebimentos (a especificar)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 94.225,08</b>	<b>R\$ 399.429,84</b>

<b>OUTROS PAGAMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Recolhimento de retenções e consignações	R\$ 44.657,79	R\$ 325.737,97
Despesa Pagas indevidamente com contas do MDE	R\$ -	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 44.657,79</b>	<b>R\$ 325.737,97</b>

<b>Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 87,43</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\$ 681.212,64	R\$ 4.848.662,82
Percentual dos recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação	52,75	36,63
Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 681.212,64	R\$ 4.848.662,82
Percentual dos recursos aplicados na MDE	52,75	36,63

(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 outubro 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: OUTUBRO/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\$ 705.888,44	R\$ 6.378.938,42
Complementação da União ao FUNDEB	R\$ -	R\$ -
Rendimentos de aplicação financeiras	R\$ 307,40	R\$ 2.028,57
<b>TOTAL (A)</b>	<b>R\$ 706.195,84</b>	<b>R\$ 6.380.966,99</b>

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>Remuneração dos profissionais do magistério (B)</b>	<b>R\$ 578.296,12</b>	<b>R\$ 5.797.936,74</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 19.294,22	R\$ 98.205,24
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 463.344,93	R\$ 4.806.737,51
Encargos Patronais	R\$ 95.656,97	R\$ 892.993,99
Idenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
<b>Remuneração dos demais servidores</b>	<b>R\$ (217.576,25)</b>	<b>R\$ 74.564,75</b>
Salário ou vencimentos brutos	R\$ (209.181,05)	R\$ 2.968,45
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ 64.648,65
Contratação por tempo determinado	R\$ (8.395,20)	R\$ 6.947,65
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\$ -
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\$ 360.719,87</b>	<b>R\$ 5.886.677,22</b>

OUTROS RECEBIMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 141.405,64	R\$ 1.766.544,23
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\$ 141.405,64</b>	<b>R\$ 1.766.544,23</b>

OUTROS PAGAMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções recolhidas no exercício	R\$ 169.468,75	R\$ 1.441.236,80
Despesas pagas indevidamente pelas contas do FUNDEB	R\$ -	R\$ 203.067,72
<b>TOTAL (D)</b>	<b>R\$ 169.468,75</b>	<b>R\$ 1.644.304,52</b>

<b>Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 15.205,64</b>
---	----------------------

APURAÇÃO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recursos aplicados na remuneração dos profissionais do magistério $H=(B/A) \times 100$	81,89	90,86
Recursos utilizados no período $I=(C \times A) / 100$	51,08	92,25

(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 outubro 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: OUTUBRO/2018

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

RECEITA ARRECADADA	TOTAL
IPTU	-
IRRF	603.573,58
ITBI	48.179,86
ISS	229.758,42
FPM	8.886.358,48
ITR	1.313,99
ICMS DESONERAÇÃO - L.C. 87/96	1.017,70
ICMS	3.218.435,15
IPVA	245.459,73
IPI EXPORTAÇÃO	4.119,90
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>13.238.216,81</b>

DESPESAS CONSIDERADAS PARA APURAÇÃO	LIQUIDADAS E PAGAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	
		PROCESSADOS (b)	NÃO PROCESSADOS (v)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.596.284,03</b>	<b>80.338,23</b>	<b>385.906,04</b>
Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup>	1.050.240,56	-	255.380,80
Juros e Encargos a Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	546.043,47	80.338,23	130.525,24
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>204.587,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	204.587,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1.800.871,03</b>	<b>80.338,23</b>	<b>385.906,04</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)			466.244,27
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS</b>		<b>(VI=II+IV)</b>	<b>1.800.871,03</b>

PERCENTUAL DA RECEITA ARRECADADA DE IMPOSTOS, APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	%
Percentual aplicado no período (VI/I) X 100	13,60

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)	14.158,29
Saldo dos Restos a Pagar inscritos em anos anteriores (b)	10.413,74
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)	3.744,55
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 outubro 2018

**ELAYNE OLIVEIRA DE ARAUJO**  
Prefeita Municipal