

ESTADO DE PERNAMBUCO
SECRETARIA DA FAZENDA
COORDENAÇÃO DE CONTROLE DO TESOIRO ESTADUAL
CONTADORIA GERAL DO ESTADO

CÁLCULO DO PERCENTUAL DE APLICAÇÃO DAS DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE			EXERCÍCIO 2016
1 - RECEITA DE IMPOSTOS			15.964.889.002,06
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS			13.756.562.840,39
1.1.1 - ICMS			13.171.711.459,50
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS			390.634.780,07
1.1.3 - Adicional de até 2% do ICMS Destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)			194.216.600,82
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD			126.274.166,78
1.2.1- ITCD			117.273.348,24
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD			9.000.818,54
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA			1.043.833.381,73
1.3.1 - IPVA			987.870.282,15
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA			55.963.099,58
1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF			1.033.466.481,78
1.5 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS de Fernando de Noronha			4.752.131,38
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS			5.956.170.039,89
2.1 - Cota-Parte FPE			5.912.358.210,45
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996			21.727.631,28
2.3 - Cota-Parte IPI - Exportação			22.084.198,16
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro			
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS			3.918.502.547,71
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))			3.390.571.303,40
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)			522.410.195,11
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)			5.521.049,20
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS - RLI (1 + 2 - 3)			18.002.556.494,24
5 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS (1+2))			3.621.725.388,53
Despesas com Ações Típicas de MDE - de impostos (1)			1.600.254.002,56
Despesa de Pessoal custeada com Recursos de Impostos ¹			1.122.127.560,24
Demais despesas Custeadas com Recursos de Impostos			478.126.442,32
Despesas custeadas com Recursos do FUNDEB (2) ²			2.021.471.385,97
(-) Resultado Líquido das Transferências do FUNDEB			-1.576.042.064,40
(-) Despesas Custeadas com a Complementação do FUNDEB no Exercício			282.271.673,39
(-) Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB até o Bimestre			35.829.678,64
(-) Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-
(-) Cancelamento no Exercício de Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.604.850,42
6 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE			4.878.061.250,48
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (25%/RLI)	VALOR APLICADO	% APLICADO/RLI
APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (% sobre a RLI)	4.500.639.123,56	4.878.061.250,48	27,10%

Nota ¹

DESPESA DE PESSOAL LIQUIDADA COM RECURSOS DE IMPOSTOS PARA O LIMITE CONSTITUCIONAL POR ITEM - EXERCÍCIO 2016		
COD. ITEM	NOME DO ITEM DE GASTO	VALOR
31900401	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	180.204,30
31900402	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	1.010.747,81
31900404	INSS	214.554,00
31900501	SALARIO-FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	8.050,89
31901101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS PESSOAL CIVIL	174.974.392,40
31901107	ABONO DE PERMANÊNCIA - PESSOAL CIVIL	5.628.429,91
31901131	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIOS DE CARGOS - PESSOAL CIVIL	7.679.256,47
31901133	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIOS DE FUNÇÕES - PESSOAL CIVIL	12.493.787,12
31901142	FÉRIAS - PESSOAL CIVIL	2.250,26
31901143	13º SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	14.466.634,94
31901145	ABONO 1/3 FÉRIAS - PESSOAL CIVIL	2.191.811,03
31901201	DESPESAS FIXAS - PESSOAL MILITAR	8.819.612,11
31901301	FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO - FGTS	64.557,25
31901302	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL - INSS	70.859.587,45
31901309	MULTA SOBRE OBRIGAÇÕES PATRONAIS	33.097,93
31901310	JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES PATRONAIS	4.145,16
31901615	BÔNUS DE DESEMPENHO EDUCACIONAL - BDE - LEI Nº 13.486/2008.	1.104.353,17
31901661	REMUNERAÇÃO HORAS - AULA/ATIVIDADES	446.235,00
31909209	ATIVOS - PESSOAL CIVIL	915.259,80
31909211	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	36.915,58
31909216	13º SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	22.197,63
31909220	DEA - BÔNUS DE DESEMPENHO EDUCACIONAL - BDE - LEI Nº 13.486/2008.	7.649,83
31909295	RESSARCIMENTO PESSOAL À DISPOSIÇÃO DO ESTADO	2.365.270,03
31909401	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	611.520,20
31909407	LICENÇA PRÊMIO PESSOAL CIVIL	3.170.716,81
31909601	PESSOAL REQUISITADO - OUTROS ENTES E ESTATAIS INDEPENDENTES	802.265,29
31911301	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL CIVIL ATIVO	65.218.498,98
31911302	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO COMPLEMENTAR - CIVIL	745.531.094,52
31911303	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL MILITAR ATIVO	3.091.946,21
31919201	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL CIVIL ATIVO	172.518,16
	TOTAL	1.122.127.560,24

OBS: Natureza 3.1.91.13.02 - Dotação Orçamentária Específica - Conforme Lei Complementar Nº 43/2002

DESPESA DO FUNDEB LIQUIDADA POR ITEM - EXERCÍCIO 2016		
COD. ITEM	NOME DO ITEM DE GASTO	VALOR
33903606	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	211.050,00
33903635	APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	12.250,00
33904718	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS S/SERV.TERCEIROS- PESSOA FÍSICA	44.310,00
33909247	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS NAO PARCELADAS	3.214,99
31900401	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	300.333.105,90
31900404	INSS	1.779.740,49
31900405	13º SALARIO	22.644.975,45
31901101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS PESSOAL CIVIL	957.485.385,21
31901107	ABONO DE PERMANÊNCIA - PESSOAL CIVIL	15.566.518,75
31901143	13º SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	82.810.276,44
31901145	ABONO 1/3 FÉRIAS - PESSOAL CIVIL	28.031.150,65
31901615	BONUS DE DESEMPENHO EDUCACIONAL - BDE - LEI Nº 13.486/2008.	12.453.549,83
31911301	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL CIVIL ATIVO	266.095.775,77
33204102	TRANSFERÊNCIA CONTRIB. A INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	5.983.291,54
33404108	TRANSFERENCIA A TRANSPORTE ESCOLAR - SEC. EDUCAÇÃO	19.146.422,88
33903003	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	167,38
33903013	MATERIAL DE CACA E PESCA	120,00
33903014	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	2.000,00
33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	14.411.891,36
33903017	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	25.919,02
33903019	MATERIAL PARA ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	200,35
33903021	MATERIAL DE COPA E COZINHA	3.368,42
33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	137.309,17
33903023	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	455,00
33903024	MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS	103.037,10
33903026	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	10.850,53
33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	1.359,36
33903042	FERRAMENTAS DE POUCO VALOR E DURABILIDADE	81,64
33903094	SUPRIMENTO DE FUNDO INSTITUCIONAL - SFI	7.256.822,24
33903096	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	1.112.884,76
33903305	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS TIPO PASSEIO POR NECESSIDADE DO SERVIÇO	44.096,00
33903309	TRANSPORTADOR AUTÔNOMO - SEC. DE EDUCAÇÃO	26.572.546,71
33903310	TRANSPORTE DE PESSOAS POR NECESSIDADE DO SERVIÇO	676.571,15
33903396	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	14.110.369,33
33903621	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	2.040,00
33903622	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	34.680,00
33903625	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	1.020,00
33903694	SUPRIMENTO DE FUNDO INSTITUCIONAL - SFI	2.193.934,40
33903696	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	868.236,00
33903701	APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	2.440.325,05
33903703	VIGILANCIA OSTENSIVA	3.317.616,31

33903905	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	13.342.463,18
33903916	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	29.370.198,12
33903917	REPARO E MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	96.008,00
33903922	EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERÊNCIAS E AFINS	910.000,00
33903933	DEDETIZAÇÃO/TRATAMENTO RESÍDUOS E AFINS	1.000,00
33903943	ENERGIA ELÉTRICA	24.629.870,02
33903944	ÁGUA E ESGOTO	12.700.292,44
33903963	SERVIÇOS GRÁFICOS, DE ENCADERNAÇÃO E DE EMOLDURAÇÃO	40.370,00
33903977	VIGILÂNCIA OSTENSIVA / MONITORADA	1.774.759,70
33903978	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	88.490.183,24
33903983	CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS	12.820,00
33903992	PUBLICIDADE E PROPAGANDA (INSTITUCIONAL)	7.660,00
33903994	SUPRIMENTO DE FUNDO INSTITUCIONAL - SFI	3.143.991,00
33903996	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	52.600,00
33904601	AUXILIO-ALIMENTACAO/REFEICAO	57.084.458,41
33904718	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS S/SERV.TERCEIROS- PESSOA FÍSICA	828.370,99
33909321	TERMO DE AJUSTE DE CONTAS - TAC	1.155.079,07
31901101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS PESSOAL CIVIL	1.902.342,62
	TOTAL	2.021.471.385,97

Paulo Francisco Ferreira
Contador Geral do Estado
Reg. 024438/0 - 5 CRC - PE