

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 2017
1 - RECEITA DE IMPOSTOS			16.862.257.090,10
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS			14.340.046.247,00
1.1.1 - ICMS			13.885.826.307,13
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS			187.167.303,73
1.1.3 - Adicional de até 2% do ICMS Destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)			267.052.636,14
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD			85.310.451,05
1.2.1- ITCD			74.530.560,13
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD			10.779.890,92
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA			1.106.144.527,51
1.3.1 - IPVA			1.028.891.705,73
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA			77.252.821,78
1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF			1.324.444.581,70
1.5 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS de Fernando de Noronha			6.311.282,84
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS			5.788.074.192,64
2.1 - Cota-Parte FPE			5.715.053.857,57
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996			21.727.631,28
2.3 - Cota-Parte IPI - Exportação			51.292.703,79
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro			-
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS			4.083.950.954,13
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))			3.518.229.087,81
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)			552.898.690,76
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)			12.823.175,56
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)			18.566.380.328,61
5 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS (1+2))			3.794.109.672,42
Despesas com Ações Típicas de MDE - de impostos (1)			1.632.602.998,07
Despesa de Pessoal custeada com Recursos de Impostos ¹			1.269.745.620,35
Demais despesas Custeadas com Recursos de Impostos			362.857.377,72
Despesas custeadas com Recursos do FUNDEB (2) ²			2.161.506.674,35
(-) Resultado Líquido das Transferências do FUNDEB			-1.586.831.811,03
(-) Despesas Custeadas com a Complementação do FUNDEB no Exercício			244.639.768,91
(-) Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB até o Bimestre			29.741.455,45
(-) 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			2.329.022,72
6 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE			5.104.231.236,37
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)	4.641.595.082,15	5.104.231.236,37	27,49%

Nota ¹

DESPESA DE PESSOAL LIQUIDADA COM RECURSOS DE IMPOSTOS PARA O LIMITE CONSTITUCIONAL POR ITEM - EXERCÍCIO 2017		
COD. ITEM	NOME DO ITEM DE GASTO	VALOR
31900401	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	1.418.902,41
31900402	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	1.171.214,10
31900404	INSS	232.187,55
31900501	SALARIO-FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	8.049,48
31901101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS PESSOAL CIVIL	241.398.821,94
31901107	ABONO DE PERMANÊNCIA - PESSOAL CIVIL	6.839.371,73
31901131	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIOS DE CARGOS - PESSOAL CIVIL	7.588.691,99
31901133	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIOS DE FUNÇÕES - PESSOAL CIVIL	13.257.927,19
31901143	13º SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	24.147.665,75
31901145	ABONO 1/3 FÉRIAS - PESSOAL CIVIL	5.791.402,36
31901201	DESPESAS FIXAS - PESSOAL MILITAR	12.504.669,91
31901301	FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO - FGTS	56.915,77
31901302	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL - INSS	63.616.506,04
31901309	MULTA SOBRE OBRIGAÇÕES PATRONAIS	205.525,60
31901310	JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES PATRONAIS	23.596,38
31901615	BONUS DE DESEMPENHO EDUCACIONAL - BDE - LEI Nº 13.486/2008.	3.485.504,08
31901617	ADICIONAL DE EFICIÊNCIA GERENCIAL - AEG - Lei 15973/2016	134.029,63
31901661	REMUNERAÇÃO HORAS - AULA/ATIVIDADES	474.554,60
31901761	REMUNERAÇÃO HORAS - AULA/ATIVIDADES	1.293,88
31909209	ATIVOS - PESSOAL CIVIL	4.930,84
31909211	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	154.955,92
31909216	13º SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	24.335,98
31909220	DEA - BONUS DE DESEMPENHO EDUCACIONAL - BDE - LEI Nº 13.486/2008.	71.831,15
31909290	OUTRAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.726,59
31909295	RESSARCIMENTO PESSOAL À DISPOSIÇÃO DO ESTADO	1.640.700,19
31909401	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	8.125,00
31909407	LICENÇA PRÊMIO PESSOAL CIVIL	4.430.046,79
31909601	PESSOAL REQUISITADO - OUTROS ENTES E ESTATAIS INDEPENDENTES	1.011.657,13
31911301	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL CIVIL ATIVO	76.866.826,97
31911302	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO COMPLEMENTAR - CIVIL	799.583.795,71
31911303	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL MILITAR ATIVO	3.587.857,69
	TOTAL	1.269.745.620,35

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

Nota ²

DESPESA DO FUNDEB LIQUIDADA POR ITEM - EXERCÍCIO 2017		
COD. ITEM	NOME DO ITEM DE GASTO	VALOR
33903606	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	260.460,00
33904718	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS S/SERV.TERCEIROS- PESSOA FÍSICA	43.996,00
33909247	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS NAO PARCELADAS	14.200,00
31900401	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	218.905.721,43
31900404	INSS	1.734.452,60
31900405	13º SALARIO	19.352.384,28
31901101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS PESSOAL CIVIL	952.409.740,50
31901107	ABONO DE PERMANÊNCIA - PESSOAL CIVIL	16.912.916,15
31901143	13º SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	81.717.419,45
31901145	ABONO 1/3 FÉRIAS - PESSOAL CIVIL	27.233.013,47
31901615	BONUS DE DESEMPENHO EDUCACIONAL - BDE - LEI Nº 13.486/2008.	16.856.827,46
31901617	ADICIONAL DE EFICIÊNCIA GERENCIAL - AEG - Lei 15973/2016	18.020.850,49
31909401	INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	5.707.768,67
31911301	FUNAFIN - OBRIGAÇÃO PATRONAL CIVIL ATIVO	277.277.437,16
33404108	TRANSFERENCIA A TRANSPORTE ESCOLAR - SEC. EDUCAÇÃO	32.521.684,69
33901401	DIÁRIAS PESSOAL CIVIL DENTRO DO ESTADO	267.058,27
33901403	BOLSAS DE CAPACITACAO-SECRETARIA DE EDUCACAO LEI 11.461/97	2.440.932,00
33903003	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	53,91
33903011	MATERIAL QUIMICO	34,20
33903014	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	29.349,00
33903015	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	2.000,00
33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	4.075.937,18
33903017	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	722.427,71
33903018	MATERIAL E MEDICAMENTOS P/ USO VETERINARIO	1.350,00
33903019	MATERIAL PARA ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	4.845,23
33903020	MATERIAL CAMA, MESA E BANHO	113,05
33903021	MATERIAL DE COPA E COZINHA	19.510,79
33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	442.164,11
33903023	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	12.692,35
33903024	MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS	634.236,52
33903025	MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	12.524,55
33903026	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	164.179,19
33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	18.355,55
33903029	MATERIAL PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	1.189,56
33903042	FERRAMENTAS DE POUÇO VALOR E DURABILIDADE	1.093,56
33903044	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	2.052,90
33903046	MATERIAL BIBLIOGRÁFICO NÃO IMOBILIZÁVEL	987.720,00
33903094	SUPRIMENTO DE FUNDO INSTITUCIONAL - SFI	6.831.124,41
33903096	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	681.802,80
33903305	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS TIPO PASSEIO POR NECESSIDADE DO SERVIÇO	9.614,91
33903307	PASSAGENS PARA DOAÇÃO	287.014,76
33903309	TRANSPORTADOR AUTÔNOMO - SEC. DE EDUCAÇÃO	29.365.195,62
33903310	TRANSPORTE DE PESSOAS POR NECESSIDADE DO SERVIÇO	470.835,59
33903396	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	16.045.741,02

33903501	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	4.233.651,88
33903615	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	1.786.671,27
33903616	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS E INTANGÍVEIS	6.239,60
33903617	TRIBUTOS E TAXAS À CONTA DO LOCATÁRIO	1.040,00
33903618	REPARO E MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	162.412,99
33903619	VIGILÂNCIA MONITORADA	2.880,00
33903621	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	158.725,01
33903622	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.385.621,88
33903623	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO PREPARADA	-
33903624	SERVIÇOS DE CARÁTER SECRETO OU RESERVADO	3.813,20
33903625	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	301.663,61
33903635	APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	230.426,88
33903640	ENCARGOS FINANCEIROS DEDUTÍVEIS	23.225,35
33903694	SUPRIMENTO DE FUNDO INSTITUCIONAL - SFI	2.535.464,09
33903696	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	683.125,10
33903901	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E PAGTO DE ANUIDADES OU MENSALIDADES A ENTIDADES DE REPRESENTAÇÃO	819.466,84
33903905	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	10.738.992,43
33903910	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	2.881.056,99
33903912	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.885.151,56
33903916	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	34.049.461,91
33903917	REPARO E MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	722.290,70
33903918	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS DE OBRAS E IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS	3.402,50
33903919	REPARO E MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	3.600,00
33903920	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	129.847,90
33903921	REPARO E MANUTENÇÃO DE ESTRADAS, VIAS E ÁREAS PÚBLICAS	3.600,00
33903922	EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERÊNCIAS E AFINS	645.910,00
33903927	SERVIÇOS DE TELEPROCESSAMENTO	4.535.848,34
33903932	TELEFONIA MÓVEL	40.588,49
33903933	DEDETIZAÇÃO/TRATAMENTO RESÍDUOS E AFINS	26.600,00
33903938	ENCARGOS FINANCEIROS DEDUTÍVEIS	72,00
33903943	ENERGIA ELÉTRICA	26.132.684,58
33903944	ÁGUA E ESGOTO	10.372.418,23
33903948	SERVIÇOS DE SELEÇÃO, CAPACITAÇÃO, TREINAMENTO E DE MONITORES	2.060.221,30
33903957	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE, CERTIFICAÇÃO DIGITAL E MICROFILMAGEM	23.898,52
33903958	TELEFONIA FIXA	236.523,44
33903959	ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	14.600,00
33903963	SERVIÇOS GRÁFICOS, DE ENCADERNAÇÃO E DE EMOLDURAÇÃO	488.185,86
33903968	CONSERVAÇÃO E REBENEFICIAMENTO DE MERCADORIAS	3.600,00
33903970	CONFECÇÃO DE UNIFORMES, BANDEIRAS E FLÂMULAS	27.942,10
33903974	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	479.799,80
33903977	VIGILÂNCIA OSTENSIVA / MONITORADA	36.910.895,47
33903978	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	71.566.921,73
33903979	APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	25.614.364,48
33903980	HOSPEDAGENS	159.986,00

33903983	CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS	246.719,41
33903986	CONFECÇÃO DE PLACAS, PLAQUETAS E CARIMBOS EM GERAL	2.306,00
33903994	SUPRIMENTO DE FUNDO INSTITUCIONAL - SFI	2.315.247,50
33903995	REPARO, MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (TIC)	71.500,79
33903996	REFIN / NPCO - NOTA DE PROVISÃO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	290.291,14
33904601	AUXILIO-ALIMENTACAO/REFEICAO	54.230.515,54
33904718	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS S/SERV.TERCEIROS- PESSOA FÍSICA	931.543,27
33904901	AUXÍLIO / VALE TRANSPORTE	16.479.385,05
33909321	TERMO DE AJUSTE DE CONTAS - TAC	13.114.777,17
33913965	APOIO AO ENSINO	1.960.465,47
44903916	REPARO E MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.035.105,22
44903957	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE, CERTIFICAÇÃO DIGITAL E MICROFILMAGEM	6.349.424,00
44905191	OBRAS EM ANDAMENTO	3.875.068,64
44905218	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	1.049.226,40
44905242	MOBILIÁRIO EM GERAL	8.033.148,00
44909395	OUTRAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	844.459,59
31900401	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	45.595.470,98
31901101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS PESSOAL CIVIL	30.489.107,06
	TOTAL	2.161.506.674,35

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