

MUNICÍPIO DE JOAO PESSOA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: Novembro a Dezembro / 2011

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	231.900.267,00	239.824.430,23	55.158.593,40	252.048.916,01	105,10%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	44.780.826,00	45.855.412,30	3.463.948,12	44.657.569,22	97,39%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	31.688.170,00	32.398.310,02	1.682.012,15	32.957.525,29	101,73%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	1.903.545,00	2.267.991,28	350.818,47	2.289.430,06	100,95%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	11.189.111,00	11.189.111,00	1.431.117,50	9.410.613,87	84,11%
MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO IPTU	-	-	-	-	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA DO IPTU	-	-	-	-	0,00%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	52.775.725,00	53.472.250,38	13.293.152,08	57.127.891,17	106,84%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	52.775.725,00	53.472.250,38	13.293.152,08	57.127.891,17	106,84%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ITBI	-	-	-	-	0,00%
DÍVIDA ATIVA DO ITBI	-	-	-	-	0,00%
MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO ITBI	-	-	-	-	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA DO ITBI	-	-	-	-	0,00%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	117.862.095,00	124.015.146,55	31.749.779,12	129.847.628,14	104,70%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	114.301.310,00	120.454.361,55	31.345.094,46	128.028.855,03	106,29%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	495.933,00	495.933,00	154.739,69	370.112,16	74,63%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	3.064.852,00	3.064.852,00	249.944,97	1.448.660,95	47,27%
MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO ISS	-	-	-	-	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA DO ISS	-	-	-	-	0,00%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.481.621,00	16.481.621,00	6.651.714,08	20.415.827,48	123,87%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.481.621,00	16.481.621,00	6.651.714,08	20.415.827,48	123,87%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IRRF	-	-	-	-	0,00%
DÍVIDA ATIVA DO IRRF	-	-	-	-	0,00%
MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO IRRF	-	-	-	-	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA DO IRRF	-	-	-	-	0,00%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL - ITR	-	-	-	-	0,00%
ITR	-	-	-	-	0,00%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ITR	-	-	-	-	0,00%
DÍVIDA ATIVA DO ITR	-	-	-	-	0,00%
MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO ITR	-	-	-	-	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA DO ITR	-	-	-	-	0,00%
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	480.223.114,00	511.825.734,02	104.792.260,12	523.754.220,01	102,33%
COTA-PARTE FPM	229.160.882,00	258.596.857,59	60.036.535,50	275.230.151,98	106,43%
COTA-PARTE ICMS	222.422.996,00	222.422.996,00	42.655.862,32	221.287.939,01	99,49%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	245.654,00	397.624,89	36.723,21	409.657,75	103,03%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	261.570,00	388.309,00	92.231,67	411.379,32	105,94%
COTA-PARTE ITR	34.475,00	34.475,00	1.196,10	56.117,85	162,78%
COTA-PARTE IPVA	28.097.537,00	29.985.471,54	1.969.711,32	26.358.974,10	87,91%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>712.123.381,00</b>	<b>751.650.164,25</b>	<b>159.950.853,52</b>	<b>775.803.136,02</b>	<b>103,21%</b>
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.970.000,00	10.970.000,00	1.437.431,36	13.298.358,04	121,22%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.970.000,00	10.970.000,00	1.437.431,36	13.298.358,04	121,22%
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
<b>8-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO(4+5+6+7)</b>	<b>10.970.000,00</b>	<b>10.970.000,00</b>	<b>1.437.431,36</b>	<b>13.298.358,04</b>	<b>121,22%</b>

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	95.207.515,00	95.207.515,00	18.230.747,85	97.037.389,25	101,92%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	43.993.440,00	43.993.440,00	9.677.302,28	52.716.025,28	119,83%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	45.436.421,00	45.436.421,00	8.531.172,43	44.257.587,57	97,41%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	156.446,00	156.446,00	22.033,93	52.552,95	33,59%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	-	-	-	0,00	0,00%
COTA-PARTE ITR DESTINADA AO FUNDEB	1.701,00	1.701,00	239,21	11.223,45	659,81%
COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB	5.619.507,00	5.619.507,00	-	0,00	0,00%
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.000.000,00	110.756.069,48	20.994.535,87	113.804.035,72	102,75%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	83.000.000,00	110.756.069,48	17.885.238,87	100.647.358,16	90,87%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	-	-	2.654.165,20	10.761.337,98	0,00%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	455.131,80	2.395.339,58	0,00%
<b>11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)</b>	<b>-12.207.515,00</b>	<b>15.548.554,48</b>	<b>-345.508,98</b>	<b>3.609.968,91</b>	<b>23,22%</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

MUNICÍPIO DE JOAO PESSOA - EXECUTIVO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Período de Referência: Novembro a Dezembro / 2011

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		f=(e/d) * 100%
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (e)	
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	80.800.000,00	86.313.078,12	20.831.943,99	86.307.575,47	99,99%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	80.800.000,00	86.313.078,12	20.831.943,99	86.307.575,47	99,99%
OUTRAS DESPESAS	6.200.000,00	33.782.829,24	10.405.791,47	21.873.687,99	64,75%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	175.000,00	2.905.335,00	904.524,00	1.452.891,15	50,01%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	6.025.000,00	30.877.494,24	9.501.267,47	20.420.796,84	66,13%
<b>14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)</b>	<b>87.000.000,00</b>	<b>120.095.907,36</b>	<b>31.237.735,46</b>	<b>108.181.263,46</b>	<b>90,08%</b>
<b>15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%</b>					<b>75,84%</b>

**CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	RECEITAS REALIZADAS		f=(e/d) * 100%
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (e)	
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	178.030.845,25	187.912.541,06	39.987.713,38	193.950.784,01	103,21%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		f=(e/d) * 100%
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (e)	
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.750.000,00	5.186.973,00	1.084.048,30	3.556.554,51	68,57%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	175.000,00	2.905.335,00	904.524,00	1.452.891,15	50,01%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	2.575.000,00	2.281.638,00	179.524,30	2.103.663,36	92,20%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	187.410.828,00	230.162.943,24	51.968.646,47	207.678.890,00	90,23%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	86.825.000,00	117.190.572,36	30.333.211,46	106.728.372,31	91,07%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	100.585.828,00	112.972.370,88	21.635.435,01	100.950.517,69	89,36%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS	600.000,00	1.162.681,00	608.397,57	1.136.464,49	97,75%
<b>23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)</b>	<b>190.760.828,00</b>	<b>236.512.597,24</b>	<b>53.661.092,34</b>	<b>212.371.909,00</b>	<b>89,79%</b>

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	<b>3.609.968,91</b>
	<b>0,00</b>
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-
27 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A APAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	247.777,47
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	2.395.339,58
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	<b>6.253.085,96</b>
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	<b>26,42%</b>

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		% (b/a)
			No Bimestre	Jan a Dez/2011 (b)	
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	
<b>35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)</b>	<b>190.760.828,00</b>	<b>236.512.597,24</b>	<b>53.661.092,34</b>	<b>212.371.909,00</b>	<b>89,79%</b>

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO**

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2011 (g)
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	117,60	247.777,47
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009		1.446.504,66
INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		112.087.948,90
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.139.661,07
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		2.395.339,58
<b>39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL</b>		<b>110.790.132,07</b>

FONTE: Balançetes Mensais de Novembro a Dezembro / 2011