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

Periodo de Referência: Setembro a Outubro / 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 Out/2011 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	231.900.267,00	234.148.787,82	35.939.602,30	196.890.322,61	84,09%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	44.780.826,00	45.145.272,28	3.641.611,03	41.193.621,10	91,25%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	31.688.170,00	31.688.170,00	2.061.063,33	31.275.513,14	98,70%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	1.903.545,00	2.267.991,28	312.251,96	1.938.611,59	85,48%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	11.189.111,00	11.189.111,00	1.268.295,74	7.979.496,37	71,31%
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	9.179.769,11	43.834.739,09	81,98%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	52.775.725,00	53.472.250,38	9.179.769,11	43.834.739,09	81,98%
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	119.049.644,16	20.206.137,77	98.097.849,02	82,40%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	114.301.310,00	115.488.859,16	19.848.359,46	96.683.760,57	83,72%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	495.933,00	495.933,00	64.773,08	215.372,47	43,43%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	3.064.852,00	3.064.852,00	293.005,23	1.198.715,98	39,11%
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	2.912.084,39	13.764.113,40	83,51%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.481.621,00	16.481.621,00	2.912.084,39	13.764.113,40	83,51%
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	505.287.300,43	75.073.456,19	418.961.959,89	82,92%
COTA-PARTE FPM	229.160.882,00	252.185.163,00	37.400.102,28	215.193.616,48	85,33%
COTA-PARTE ICMS	222.422.996,00	222.422.996,00	30.738.180,86	178.632.076,69	80,31%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	245.654,00	397.624,89	73.446,42	372.934,54	93,79%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	261.570,00	261.570,00	66.754,18	319.147,65	122,01%
COTA-PARTE ITR	34.475,00	34.475,00	28.280,67	54.921,75	159,31%
COTA-PARTE IPVA	28.097.537,00	29.985.471,54	6.766.691,78	24.389.262,78	81,34%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	**712.123.381,00**	**739.436.088,25**	**111.013.058,49**	**615.852.282,50**	**83,29%**

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2011 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.970.000,00	10.970.000,00	1.449.561,25	11.860.926,68	108,12%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.970.000,00	10.970.000,00	1.449.561,25	11.860.926,68	108,12%
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%
8-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO(4+5+6+7)	**10.970.000,00**	**10.970.000,00**	**1.449.561,25**	**11.860.926,68**	**108,12%**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2011 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	95.207.515,00	95.207.515,00	13.648.001,92	78.850.709,26	82,82%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	43.993.440,00	43.993.440,00	7.480.020,39	43.038.723,00	97,83%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	45.436.421,00	45.436.421,00	6.147.636,14	35.726.415,14	78,63%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	156.446,00	156.446,00	14.689,28	74.586,88	47,68%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	-	-		- 0,00	0,00%
COTA-PARTE ITR DESTINADA AO FUNDEB	1.701,00	1.701,00	5.656,11	10.984,24	645,75%
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	100.497.071,00	15.222.736,40	92.809.499,85	92,35%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	83.000.000,00	100.497.071,00	13.831.048,52	82.762.119,29	82,35%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	-	-	870.163,53	8.107.172,78	0,00%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	521.524,35	1.940.207,78	0,00%
11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)	**-12.207.515,00**	**5.289.556,00**	**183.046,60**	**3.911.410,03**	**73,95%**
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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

Periodo de Referência: Setembro a Outubro / 2011

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72) R$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2011 (e)	f=(e/d) * 100%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	80.800.000,00	89.787.283,12	13.571.624,64	65.475.631,48	72,92%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	80.800.000,00	89.787.283,12	13.571.624,64	65.475.631,48	72,92%
OUTRAS DESPESAS	6.200.000,00	22.119.578,76	5.953.994,51	11.467.896,52	51,85%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	175.000,00	2.100.010,00	153.087,32	548.367,15	26,11%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	6.025.000,00	20.019.568,76	5.800.907,19	10.919.529,37	54,54%
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)	**87.000.000,00**	**111.906.861,88**	**19.525.619,15**	**76.943.528,00**	**68,76%**
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%					**70,55%**

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		
			No Bimestre	Jan a Out/2011 (e)	f=(e/d) * 100%
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	178.030.845,25	184.859.022,06	27.753.264,62	153.963.070,63	83,29%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2011 (e)	f=(e/d) * 100%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.750.000,00	4.482.013,00	247.704,82	2.472.506,21	55,17%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	175.000,00	2.100.010,00	153.087,32	548.367,15	26,11%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	2.575.000,00	2.382.003,00	94.617,50	1.924.139,06	80,78%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	187.410.828,00	213.029.485,35	34.548.103,54	157.635.729,93	74,00%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	86.825.000,00	109.806.851,88	19.372.531,83	76.395.160,85	69,57%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	100.585.828,00	103.222.633,47	15.175.571,71	81.240.569,08	78,70%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS	600.000,00	1.351.148,00	373.406,48	528.066,92	39,08%
23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)	**190.760.828,00**	**218.862.646,35**	**35.169.214,84**	**160.636.303,06**	**73,40%**

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	**3.911.410,03**
	0,00
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DINSPONIBILIDADE 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)	-
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	1.940.207,78
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	**5.851.617,81**
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	**25,05%**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2011 (b)	% (b/a)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	-	-	-	-	**0**
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	**190.760.828,00**	**218.862.646,35**	**35.169.214,84**	**160.636.303,06**	**73,40%**

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	-

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	91.409.188,44
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.151.187,21
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.940.207,78
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	**83.644.713,67**

FONTE: Balancetes Mensais de Setembro a Outubro / 2011