

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: Maio a Junho / 2012

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 Jun/2012 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	239.652.893,00	239.652.893,00	41.501.975,75	143.860.480,42	60,03%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	46.923.217,00	46.923.217,00	4.005.751,54	36.445.559,88	77,67%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	33.000.000,00	33.000.000,00	2.378.549,13	30.533.533,09	92,53%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	3.016.037,00	3.016.037,00	356.361,08	1.210.832,80	40,15%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	10.907.180,00	10.907.180,00	1.270.841,33	4.701.193,99	43,10%
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	54.000.000,00	54.000.000,00	9.910.280,73	29.445.996,10	54,53%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	54.000.000,00	54.000.000,00	9.910.280,73	29.445.996,10	54,53%
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	120.729.676,00	120.729.676,00	23.545.210,12	67.136.369,44	55,61%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	120.000.000,00	120.000.000,00	23.200.712,98	65.851.888,60	54,88%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	84.036,00	84.036,00	53.018,95	335.762,44	399,55%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	645.640,00	645.640,00	291.478,19	948.718,40	146,94%
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	18.000.000,00	18.000.000,00	4.040.733,36	10.832.555,00	60,18%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	18.000.000,00	18.000.000,00	4.040.733,36	10.832.555,00	60,18%
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)	626.772.982,00	626.772.982,00	103.017.751,25	287.210.172,81	45,82%
COTA-PARTE FPM	312.763.000,00	312.763.000,00	51.234.935,45	148.312.277,68	47,42%
COTA-PARTE ICMS	280.927.422,00	280.927.422,00	44.547.636,71	121.195.586,10	43,14%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	530.482,00	530.482,00	71.520,94	214.562,82	40,45%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	374.327,00	374.327,00	55.870,95	136.569,58	36,48%
COTA-PARTE ITR	58.175,00	58.175,00	546,30	2.066,42	3,55%
COTA-PARTE IPVA	32.119.576,00	32.119.576,00	7.107.240,90	17.349.110,21	54,01%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	866.425.875,00	866.425.875,00	144.519.727,00	431.070.653,23	49,75%
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun/2012 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.000.000,00	11.000.000,00	846.559,21	7.664.881,18	69,68%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.000.000,00	11.000.000,00	846.559,21	7.664.881,18	69,68%
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)	11.000.000,00	11.000.000,00	846.559,21	7.664.881,18	69,68%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun/2012 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	120.425.175,00	120.425.175,00	19.170.927,77	54.668.383,08	45,40%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	65.892.523,00	65.892.523,00	10.246.987,04	29.662.455,35	45,02%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	54.445.776,00	54.445.776,00	8.909.527,30	24.962.601,94	45,85%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	70.867,00	70.867,00	14.304,18	42.912,54	60,55%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	-	-	-	0,00	0,00%
COTA-PARTE ITR DESTINADA AO FUNDEB	16.009,00	16.009,00	109,25	413,25	2,58%
COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB	-	-	-	0,00	0,00%
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	131.000.000,00	131.000.000,00	20.648.787,11	60.439.124,55	46,14%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	120.500.000,00	120.500.000,00	19.250.755,23	54.977.318,36	45,62%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	1.210.545,92	4.664.984,35	51,83%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	1.500.000,00	1.500.000,00	187.485,96	796.821,84	53,12%
11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)	74.825,00	74.825,00	79.827,46	308.935,28	412,88%
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
Período de Referência: Maio a Junho / 2012

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 Jun/2012 (e)	f=(e/d) * 100%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	110.341.500,00	110.341.500,00	24.047.006,45	61.311.906,24	55,57%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	110.341.500,00	110.341.500,00	24.047.006,45	61.311.906,24	55,57%
OUTRAS DESPESAS	20.558.500,00	20.558.500,00	1.698.937,40	2.495.799,89	12,14%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	2.305.000,00	2.405.000,00	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	18.253.500,00	18.153.500,00	1.698.937,40	2.495.799,89	13,75%
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)	130.900.000,00	130.900.000,00	25.745.943,85	63.807.706,13	48,75%
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%					101,44%

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 Jun/2012 (e)	f=(e/d) * 100%
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	216.606.468,75	216.606.468,75	36.129.931,75	107.767.663,31	49,75%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun/2012 (e)	f=(e/d) * 100%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.675.000,00	6.775.000,00	200.828,70	316.151,45	4,67%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	4.655.000,00	4.755.000,00	31.690,10	115.468,72	2,43%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	2.020.000,00	2.020.000,00	169.138,60	200.682,73	9,93%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	246.997.804,00	245.548.927,80	49.748.287,24	126.630.168,34	51,57%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	131.350.000,00	130.740.000,00	26.083.768,85	64.312.526,13	49,19%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	115.647.804,00	114.808.927,80	23.664.518,39	62.317.642,21	54,28%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS	1.620.000,00	1.755.000,00	89.871,60	99.721,64	5,68%
23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)	255.292.804,00	254.078.927,80	50.038.987,54	127.046.041,43	50,00%

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	308.935,28
	0,00
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)	-
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	796.821,84
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	1.105.757,12
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	29,19%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun/2012 (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)	255.292.804,00	254.078.927,80	50.038.987,54	127.046.041,43	50,00%

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 2012 (g)
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	-	-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR	
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009		19.608.834,00
INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		60.651.537,06
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		-14.344.958,20
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		796.821,84
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		95.402.151,10

FONTE: Balançetes Mensais de Maio a Junho / 2012