

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: Março a Abril / 2008

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 Abr/2008 (b) | c=(b/a) * 100% |
| RECEITA DE IMPOSTOS (I) | 133.892.500,00 | 133.892.500,00 | 24.674.512,27 | 57.251.544,47 | 42,76% |
| RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU | 32.273.000,00 | 32.273.000,00 | 6.172.805,56 | 21.065.627,15 | 65,27% |
| IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU | 22.470.000,00 | 22.470.000,00 | 3.978.033,60 | 16.610.297,37 | 73,92% |
| MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU | 2.036.000,00 | 2.036.000,00 | 454.232,47 | 979.440,18 | 48,11% |
| DÍVIDA ATIVA DO IPTU | 7.767.000,00 | 7.767.000,00 | 1.740.539,49 | 3.475.889,60 | 44,75% |
| MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO IPTU | - | - | - | - | 0,00% |
| RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI | 15.515.000,00 | 15.515.000,00 | 4.253.278,54 | 7.710.637,18 | 49,70% |
| IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI | 15.515.000,00 | 15.515.000,00 | 4.253.278,54 | 7.710.637,18 | 49,70% |
| 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% |
| RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS | 77.496.000,00 | 77.496.000,00 | 12.679.813,90 | 25.930.878,76 | 33,46% |
| IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS | 76.000.000,00 | 76.000.000,00 | 12.296.402,68 | 24.788.155,74 | 32,62% |
| MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS | 554.000,00 | 554.000,00 | 53.268,03 | 336.967,76 | 60,82% |
| DÍVIDA ATIVA DO ISS | 942.000,00 | 942.000,00 | 330.143,19 | 805.755,26 | 85,54% |
| MULTAS, JUROS DE MORA, ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA ATIVA DO ISS | - | - | - | - | 0,00% |
| RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 8.608.500,00 | 8.608.500,00 | 1.568.614,27 | 2.544.401,38 | 29,56% |
| IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 8.608.500,00 | 8.608.500,00 | 1.568.614,27 | 2.544.401,38 | 29,56% |
| 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% |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II) | 354.413.614,00 | 354.413.614,00 | 58.011.069,10 | 121.053.707,77 | 34,16% |
| COTA-PARTE FPM | 194.531.000,00 | 194.531.000,00 | 32.595.308,30 | 68.637.464,86 | 35,28% |
| COTA-PARTE ICMS | 135.383.400,00 | 135.383.400,00 | 21.492.453,21 | 45.844.896,60 | 33,86% |
| ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996 | 308.367,00 | 308.367,00 | 131.431,91 | 131.431,91 | 42,62% |
| COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO | 7.000.000,00 | 7.000.000,00 | 85.787,44 | 171.994,35 | 2,46% |
| COTA-PARTE ITR | 8.447,00 | 8.447,00 | 811,45 | 1.472,52 | 17,43% |
| COTA-PARTE IPVA | 17.182.400,00 | 17.182.400,00 | 3.705.276,79 | 6.266.447,53 | 36,47% |
| COTA-PARTE IOF-OURO | - | - | - | - | 0,00% |
| 3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2) | 488.306.114,00 | 488.306.114,00 | 82.685.581,37 | 178.305.252,24 | 36,52% |
| OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| | | | No Bimestre | Jan a Abr/2008 (b) | c=(b/a) * 100% |
| TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.563.448,00 | 1.563.448,00 | - | 111.143,56 | 7,11% |
| TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | - | - | - | - | 0,00% |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.563.448,00 | 1.563.448,00 | - | 111.143,56 | 7,11% |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO 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) | 1.563.448,00 | 1.563.448,00 | - | 111.143,56 | 7,11% |

FUNDEB

| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | No Bimestre | Jan a Abr/2008 (b) | c=(b/a) * 100% |
| RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 64.104.473,00 | 64.104.473,00 | 9.938.486,14 | 20.973.198,45 | 32,72% |
| COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB | 35.657.532,00 | 35.657.532,00 | 5.974.719,94 | 12.581.247,18 | 35,28% |
| COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB | 24.815.777,00 | 24.815.777,00 | 3.939.566,63 | 8.367.693,19 | 33,72% |
| ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB | 56.524,00 | 56.524,00 | 24.091,46 | 24.091,46 | 42,62% |
| COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB | 1.283.100,00 | 1.283.100,00 | - | - | 0,00% |
| COTA-PARTE ITR DESTINADA AO FUNDEB | 1.126,00 | 1.126,00 | 108,11 | 166,62 | 14,80% |
| COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB | 2.290.414,00 | 2.290.414,00 | - | - | 0,00% |
| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 66.000.000,00 | 66.000.000,00 | 11.209.324,94 | 24.410.311,02 | 36,99% |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 66.000.000,00 | 66.000.000,00 | 10.591.192,96 | 23.372.350,80 | 35,41% |
| COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB | - | - | 288.077,12 | 576.154,26 | 0,00% |
| RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB | - | - | 330.054,86 | 461.805,96 | 0,00% |
| 11-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9) | 1.895.527,00 | 1.895.527,00 | 652.706,82 | 2.399.152,35 | 126,57% |
| 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: Março a Abril / 2008

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 Abr/2008 (e) | f=(e/d) * 100% |
| PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 42.200.000,00 | 42.200.000,00 | 7.572.153,40 | 12.571.923,74 | 29,79% |
| COM EDUCAÇÃO INFANTIL | - | - | - | - | 0,00% |
| COM ENSINO FUNDAMENTAL | 42.200.000,00 | 42.200.000,00 | 7.572.153,40 | 12.571.923,74 | 29,79% |
| OUTRAS DESPESAS | 23.800.000,00 | 23.800.000,00 | 917.425,75 | 2.711.778,37 | 11,39% |
| COM EDUCAÇÃO INFANTIL | 3.800.000,00 | 3.800.000,00 | - | - | 0,00% |
| COM ENSINO FUNDAMENTAL | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 917.425,75 | 2.711.778,37 | 13,56% |
| 14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13) | 66.000.000,00 | 66.000.000,00 | 8.489.579,15 | 15.283.702,11 | 23,16% |
| 15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100% | | | | | 51,50% |

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 Abr/2008 (e) | f=(e/d) * 100% |
| IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE | 122.076.528,50 | 122.076.528,50 | 20.671.395,34 | 44.576.313,06 | 36,52% |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | | No Bimestre | Jan a Abr/2008 (e) | f=(e/d) * 100% |
| 17 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 6.840.000,00 | 6.840.000,00 | 79.000,73 | 79.000,73 | 1,15% |
| DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB | 3.800.000,00 | 3.800.000,00 | - | - | 0,00% |
| DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | 3.040.000,00 | 3.040.000,00 | 79.000,73 | 79.000,73 | 2,60% |
| 18 - ENSINO FUNDAMENTAL | 148.477.299,00 | 145.730.299,00 | 21.282.692,39 | 36.077.233,84 | 24,76% |
| DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB | 62.200.000,00 | 62.200.000,00 | 8.489.579,15 | 15.283.702,11 | 24,57% |
| DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | 86.277.299,00 | 83.530.299,00 | 12.793.113,24 | 20.793.531,73 | 24,89% |
| ENSINO MÉDIO | - | - | - | - | 0,00% |
| ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | 0,00% |
| ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | 0,00% |
| OUTRAS | 1.407.500,00 | 1.457.500,00 | 47.680,44 | 100.540,54 | 6,90% |
| 23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22) | 156.724.799,00 | 154.027.799,00 | 21.409.373,56 | 36.256.775,11 | 23,54% |

| DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11) | 2.399.152,35 |
| 25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | - |
| 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) | 461.805,96 |
| 30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29) | 2.860.958,31 |
| 31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17+18)-(30)/(3)]x100% | 18,67% |

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (a) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | | No Bimestre | Jan a Abr/2008 (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) | 156.724.799,00 | 154.027.799,00 | 21.409.373,56 | 36.256.775,11 | 23,54% |

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 2008 (g) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | 5.998.210,85 | - |
| VALOR FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | | |
| SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 | | 28.784.736,47 |
| INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | | 24.032.083,78 |
| PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | 74.671.927,31 |
| RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | | 461.805,96 |

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: Março a Abril / 2008

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

R\$ 1,00

| | |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL | -21.393.301,10 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|

FONTE: Balancetes Mensais de Março a Abril / 2008