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 / 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 Jun/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	133.892.500,00	133.892.500,00	22.369.996,28	79.621.540,75	59,47%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	32.273.000,00	32.273.000,00	3.666.194,61	24.731.821,76	76,63%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	22.470.000,00	22.470.000,00	2.079.727,53	18.690.024,90	83,18%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	2.036.000,00	2.036.000,00	393.763,00	1.373.203,18	67,45%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	7.767.000,00	7.767.000,00	1.192.704,08	4.668.593,68	60,11%
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	3.774.444,45	11.485.081,63	74,03%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	15.515.000,00	15.515.000,00	3.774.444,45	11.485.081,63	74,03%
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	13.159.124,11	39.090.002,87	50,44%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	76.000.000,00	76.000.000,00	12.981.253,48	37.769.409,22	49,70%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	554.000,00	554.000,00	30.352,90	367.320,66	66,30%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	942.000,00	942.000,00	147.517,73	953.272,99	101,20%
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	1.770.233,11	4.314.634,49	50,12%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.608.500,00	8.608.500,00	1.770.233,11	4.314.634,49	50,12%
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	58.797.827,20	179.851.534,97	50,75%
COTA-PARTE FPM	194.531.000,00	194.531.000,00	34.285.251,83	102.922.716,69	52,91%
COTA-PARTE ICMS	135.383.400,00	135.383.400,00	20.327.199,04	66.172.095,64	48,88%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	308.367,00	308.367,00	65.715,90	197.147,81	63,93%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	7.000.000,00	7.000.000,00	85.125,71	257.120,06	3,67%
COTA-PARTE ITR	8.447,00	8.447,00	506,44	1.978,96	23,43%
COTA-PARTE IPVA	17.182.400,00	17.182.400,00	4.033.266,99	10.299.714,52	59,94%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	761,29	761,29	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	**488.306.114,00**	**488.306.114,00**	**81.167.823,48**	**259.473.075,72**	**53,14%**

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.563.448,00	1.563.448,00	363.676,33	474.819,89	30,37%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	235.275,09	235.275,09	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.563.448,00	1.563.448,00	128.401,24	239.544,80	15,32%
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)	**1.563.448,00**	**1.563.448,00**	**363.676,33**	**474.819,89**	**30,37%**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	64.104.473,00	64.104.473,00	10.022.575,34	30.995.773,79	48,35%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	35.657.532,00	35.657.532,00	8.293.460,22	20.874.707,40	58,54%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	24.815.777,00	24.815.777,00	1.717.001,92	10.084.695,11	40,64%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	56.524,00	56.524,00	12.045,72	36.137,18	63,93%
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	67,48	234,10	20,79%
COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB	2.290.414,00	2.290.414,00	-	-	0,00%
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	66.000.000,00	81.897.425,00	12.141.871,26	36.552.182,28	44,63%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	66.000.000,00	81.897.425,00	11.498.550,14	34.870.900,94	42,58%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	-	-	534.546,19	1.110.700,45	0,00%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	108.774,93	570.580,89	0,00%
11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)	**1.895.527,00**	**17.792.952,00**	**1.475.974,80**	**3.875.127,15**	**21,78%**
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 / 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 Jun/2008 (e)	f=(e/d) * 100%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	42.200.000,00	42.200.000,00	9.462.333,25	22.034.256,99	52,21%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	42.200.000,00	42.200.000,00	9.462.333,25	22.034.256,99	52,21%
OUTRAS DESPESAS	34.554.800,00	50.902.225,00	3.847.113,35	9.940.652,66	19,53%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	3.800.000,00	4.800.000,00	243.299,24	243.299,24	5,07%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	30.754.800,00	46.102.225,00	3.603.814,11	9.697.353,42	21,03%
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)	**76.754.800,00**	**93.102.225,00**	**13.309.446,60**	**31.974.909,65**	**34,34%**
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%					**60,28%**

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/2008 (e)	f=(e/d) * 100%
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	122.076.528,50	122.076.528,50	20.291.955,87	64.868.268,93	53,14%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	Jan a Jun/2008 (e)	f=(e/d) * 100%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.840.000,00	7.840.000,00	527.757,42	606.758,15	7,74%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.800.000,00	4.800.000,00	243.299,24	243.299,24	5,07%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	3.040.000,00	3.040.000,00	284.458,18	363.458,91	11,96%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	159.739.599,00	177.831.306,52	28.510.660,23	68.065.195,75	38,28%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	72.954.800,00	88.302.225,00	13.066.147,36	31.731.610,41	35,94%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	86.784.799,00	89.529.081,52	15.444.512,87	36.333.585,34	40,58%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS	30.000,00	30.000,00	1.794,35	4.977,09	16,59%
23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)	**166.609.599,00**	**185.701.306,52**	**29.040.212,00**	**68.676.930,99**	**36,98%**

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	**3.875.127,15**
25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
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)	705.722,81
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	**4.580.849,96**
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	**24,70%**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	Jan a Jun/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)	**166.609.599,00**	**185.701.306,52**	**29.040.212,00**	**68.676.930,99**	**36,98%**

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	16.777.813,71	-

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	35.979.181,84
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	36.860.286,04
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	705.722,81

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 / 2008

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

39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	**28.609.355,08**

FONTE: Balancetes Mensais de Maio a Junho / 2008