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: Julho a Agosto / 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 Agos/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	133.892.500,00	133.892.500,00	24.475.551,45	104.097.092,20	77,75%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	32.273.000,00	32.273.000,00	4.093.300,83	28.825.122,59	89,32%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	22.470.000,00	22.470.000,00	1.935.258,32	20.625.283,22	91,79%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	2.036.000,00	2.036.000,00	486.399,33	1.859.602,51	91,34%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	7.767.000,00	7.767.000,00	1.671.643,18	6.340.236,86	81,63%
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	4.020.023,78	15.505.105,41	99,94%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	15.515.000,00	15.515.000,00	4.020.023,78	15.505.105,41	99,94%
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	14.013.337,83	53.103.340,70	68,52%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	76.000.000,00	76.000.000,00	13.527.678,33	51.297.087,55	67,50%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	554.000,00	554.000,00	43.477,05	410.797,71	74,15%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	942.000,00	942.000,00	442.182,45	1.395.455,44	148,14%
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	2.348.889,01	6.663.523,50	77,41%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.608.500,00	8.608.500,00	2.348.889,01	6.663.523,50	77,41%
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	60.337.394,26	240.188.929,23	67,77%
COTA-PARTE FPM	194.531.000,00	194.531.000,00	31.159.959,73	134.082.676,42	68,93%
COTA-PARTE ICMS	135.383.400,00	135.383.400,00	24.719.883,19	90.891.978,83	67,14%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	308.367,00	308.367,00	65.715,90	262.863,71	85,24%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	7.000.000,00	7.000.000,00	72.306,75	329.426,81	4,71%
COTA-PARTE ITR	8.447,00	8.447,00	617,91	2.596,87	30,74%
COTA-PARTE IPVA	17.182.400,00	17.182.400,00	4.318.778,62	14.618.493,14	85,08%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	132,16	893,45	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	**488.306.114,00**	**488.306.114,00**	**84.812.945,71**	**344.286.021,43**	**70,51%**

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Agos/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.563.448,00	1.563.448,00	1.123.654,70	1.598.474,59	102,24%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	892.575,50	1.127.850,59	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.563.448,00	1.563.448,00	231.079,20	470.624,00	30,10%
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**	**1.123.654,70**	**1.598.474,59**	**102,24%**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Agos/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	64.104.473,00	64.104.473,00	10.254.903,15	41.250.676,94	64,35%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	35.657.532,00	35.657.532,00	5.711.620,56	26.586.327,96	74,56%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	24.815.777,00	24.815.777,00	4.531.154,54	14.615.849,65	58,90%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	56.524,00	56.524,00	12.045,72	48.182,90	85,24%
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	82,33	316,43	28,10%
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	12.065.315,30	48.617.497,58	59,36%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	66.000.000,00	81.897.425,00	11.394.443,76	46.265.344,70	56,49%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	-	-	534.320,64	1.645.021,09	0,00%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	136.550,90	707.131,79	0,00%
11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)	**1.895.527,00**	**17.792.952,00**	**1.139.540,61**	**5.014.667,76**	**28,18%**
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: Julho a Agosto / 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	DESPESAS LIQUIDADAS Jan a Agos/2008 (e)	f=(e/d) * 100%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	22.800.000,00	37.277.425,00	2.584.871,46	7.079.433,14	18,99%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	3.800.000,00	3.700.000,00	634.727,66	878.026,90	23,73%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	19.000.000,00	33.577.425,00	1.950.143,80	6.201.406,24	18,47%
OUTRAS DESPESAS	42.200.000,00	43.710.000,00	7.788.851,55	29.823.108,54	68,23%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	42.200.000,00	43.710.000,00	7.788.851,55	29.823.108,54	68,23%
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)	**65.000.000,00**	**80.987.425,00**	**10.373.723,01**	**36.902.541,68**	**45,57%**
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%					**14,56%**

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	RECEITAS REALIZADAS Jan a Agos/2008 (e)	f=(e/d) * 100%
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	122.076.528,50	122.076.528,50	21.203.236,43	86.071.505,36	70,51%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Jan a Agos/2008 (e)	f=(e/d) * 100%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.840.000,00	5.530.000,00	667.779,94	1.274.538,09	23,05%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.800.000,00	3.700.000,00	634.727,66	878.026,90	23,73%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	3.040.000,00	1.830.000,00	33.052,28	396.511,19	21,67%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	159.739.599,00	179.578.408,92	25.586.001,26	93.651.197,01	52,15%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	72.954.800,00	89.402.225,00	11.676.988,01	43.408.598,42	48,55%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	86.784.799,00	90.176.183,92	13.909.013,25	50.242.598,59	55,72%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS	30.000,00	30.000,00	292,18	5.269,27	17,56%
23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)	**166.609.599,00**	**185.138.408,92**	**26.254.073,38**	**94.931.004,37**	**51,28%**

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	**5.014.667,76**
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)	1.007.328,58
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	**6.021.996,34**
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	**25,82%**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Jan a Agos/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**	**185.138.408,92**	**26.254.073,38**	**94.931.004,37**	**51,28%**

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	47.742.891,37
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	116.286.440,19
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.007.328,58

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: Julho a Agosto / 2008

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

39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	**-38.751.483,77**

FONTE: Balancetes Mensais de Julho a Agosto / 2008