

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: Novembro a Dezembro / 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 Dez/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	133.892.500,00	144.145.605,73	26.320.359,71	155.149.316,01	107,63%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	32.273.000,00	34.098.703,13	4.044.505,79	36.764.913,78	107,82%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	22.470.000,00	23.380.635,54	1.838.704,39	24.292.422,04	103,90%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	2.036.000,00	2.303.300,77	489.781,63	2.793.082,40	121,26%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	7.767.000,00	8.414.766,82	1.716.019,77	9.679.409,34	115,03%
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	21.705.023,00	4.746.341,53	24.224.604,10	111,61%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	15.515.000,00	21.705.023,00	4.746.341,53	24.224.604,10	111,61%
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	78.226.103,96	14.572.720,55	81.710.544,69	104,45%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	76.000.000,00	76.000.000,00	14.304.977,82	79.142.358,64	104,13%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	554.000,00	554.000,00	43.679,51	473.497,84	85,47%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	942.000,00	1.672.103,96	224.063,22	2.094.688,21	125,27%
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	10.115.775,64	2.956.791,84	12.449.253,44	123,07%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.608.500,00	10.115.775,64	2.956.791,84	12.449.253,44	123,07%
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	358.608.829,06	76.071.634,40	373.341.928,31	104,11%
COTA-PARTE FPM	194.531.000,00	194.531.000,00	47.282.960,70	211.555.084,40	108,75%
COTA-PARTE ICMS	135.383.400,00	135.383.400,00	24.545.136,51	138.991.460,51	102,67%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	308.367,00	308.367,00	65.715,90	361.437,56	117,21%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	7.000.000,00	7.000.000,00	91.361,98	515.897,65	7,37%
COTA-PARTE ITR	8.447,00	8.447,00	1.655,78	35.080,39	415,30%
COTA-PARTE IPVA	17.182.400,00	21.377.615,06	4.084.803,53	21.882.967,80	102,36%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>488.306.114,00</b>	<b>502.754.434,79</b>	<b>102.391.994,11</b>	<b>528.491.244,32</b>	<b>105,12%</b>
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.563.448,00	1.563.448,00	606.104,39	2.606.189,90	166,70%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	1.127.850,59	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.563.448,00	1.563.448,00	606.104,39	1.478.339,31	94,56%
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%
<b>8-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO(4+5+6+7)</b>	<b>1.563.448,00</b>	<b>1.563.448,00</b>	<b>606.104,39</b>	<b>2.606.189,90</b>	<b>166,70%</b>

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez/2008 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	64.104.473,00	64.104.473,00	14.531.491,19	65.643.537,32	102,40%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	35.657.532,00	35.657.532,00	7.018.491,39	39.138.544,96	109,76%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	24.815.777,00	24.815.777,00	4.499.123,48	23.432.484,55	94,43%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	56.524,00	56.524,00	12.045,72	66.251,48	117,21%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	1.283.100,00	1.283.100,00	94.564,04	94.564,04	7,37%
COTA-PARTE ITR DESTINADA AO FUNDEB	1.126,00	1.126,00	220,65	4.646,38	412,64%
COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB	2.290.414,00	2.290.414,00	2.907.045,91	2.907.045,91	126,92%
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	66.000.000,00	88.344.270,55	11.492.575,39	71.335.837,77	80,75%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	66.000.000,00	85.897.425,00	10.769.595,79	67.544.108,18	78,63%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	-	2.446.845,55	534.549,57	2.714.120,29	110,92%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	188.430,03	1.077.609,30	0,00%
<b>11-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)</b>	<b>1.895.527,00</b>	<b>21.792.952,00</b>	<b>-3.761.895,40</b>	<b>1.900.570,86</b>	<b>8,72%</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

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: Novembro a Dezembro / 2008

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

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		f=(e/d) * 100%
			No Bimestre	Jan a Dez/2008 (e)	
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	42.200.000,00	49.760.417,03	10.910.025,02	49.308.080,89	99,09%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	42.200.000,00	49.760.417,03	10.910.025,02	49.308.080,89	99,09%
OUTRAS DESPESAS	23.800.000,00	38.557.853,52	8.038.082,40	18.110.734,92	46,97%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	3.800.000,00	3.729.000,00	956.611,00	2.432.086,00	65,22%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	20.000.000,00	34.828.853,52	7.081.471,40	15.678.648,92	45,02%
<b>14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>88.318.270,55</b>	<b>18.948.107,42</b>	<b>67.418.815,81</b>	<b>76,34%</b>
<b>15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%</b>					<b>69,12%</b>

**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		f=(e/d) * 100%
			No Bimestre	Jan a Dez/2008 (e)	
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	122.076.528,50	125.688.608,70	25.597.998,53	132.122.811,08	105,12%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		f=(e/d) * 100%
			No Bimestre	Jan a Dez/2008 (e)	
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.840.000,00	4.293.200,00	1.050.836,90	2.906.888,09	67,71%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.800.000,00	3.729.000,00	956.611,00	2.432.086,00	65,22%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	3.040.000,00	564.200,00	94.225,90	474.802,09	84,15%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	148.477.299,00	176.948.708,12	34.111.647,48	136.777.746,78	77,30%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	62.200.000,00	84.589.270,55	17.991.496,42	64.986.729,81	76,83%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	86.277.299,00	92.359.437,57	16.120.151,06	71.791.016,97	77,73%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS	1.407.500,00	1.027.495,84	173.679,74	618.589,15	60,20%
<b>23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)</b>	<b>156.724.799,00</b>	<b>182.269.403,96</b>	<b>35.336.164,12</b>	<b>140.303.224,02</b>	<b>76,98%</b>

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)		<b>1.900.570,86</b>
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)		1.705.928,62
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)		<b>3.606.499,48</b>
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%		<b>25,75%</b>

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre	Jan a Dez/2008 (b)	
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	
<b>35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)</b>	<b>156.724.799,00</b>	<b>182.269.403,96</b>	<b>35.336.164,12</b>	<b>140.303.224,02</b>	<b>76,98%</b>

**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	-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007		28.784.736,47
INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		69.794.017,09
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		169.267.660,65
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		1.705.928,62
<b>39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL</b>		<b>-68.982.978,47</b>

FONTE: Balançetes Mensais de Novembro a Dezembro / 2008