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

Periodo de Referëncia: Janeiro a Fevereiro / 2009

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 Fev/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	171.842.685,00	171.842.685,00	38.921.112,52	38.921.112,52	22,65%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	40.178.341,00	40.178.341,00	17.850.085,15	17.850.085,15	44,43%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	26.450.400,00	26.450.400,00	15.759.120,42	15.759.120,42	59,58%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	2.789.404,00	2.789.404,00	407.663,31	407.663,31	14,61%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	10.938.537,00	10.938.537,00	1.683.301,42	1.683.301,42	15,39%
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	24.795.000,00	24.795.000,00	4.237.924,57	4.237.924,57	17,09%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	24.795.000,00	24.795.000,00	4.237.924,57	4.237.924,57	17,09%
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	90.571.244,00	90.571.244,00	15.884.956,77	15.884.956,77	17,54%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	87.430.400,00	87.430.400,00	15.502.798,89	15.502.798,89	17,73%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	640.844,00	640.844,00	33.878,18	33.878,18	5,29%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	348.279,70	348.279,70	13,93%
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	16.298.100,00	16.298.100,00	948.146,03	948.146,03	5,82%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.298.100,00	16.298.100,00	948.146,03	948.146,03	5,82%
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)	370.939.920,00	370.939.920,00	59.626.531,83	59.626.531,83	16,07%
COTA-PARTE FPM	203.364.000,00	203.364.000,00	34.869.377,26	34.869.377,26	17,15%
COTA-PARTE ICMS	140.907.000,00	140.907.000,00	22.524.406,03	22.524.406,03	15,99%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	394.296,00	394.296,00	66.382,66	66.382,66	16,84%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	314.232,00	314.232,00	41.524,09	41.524,09	13,21%
COTA-PARTE ITR	4.000,00	4.000,00	428,59	428,59	10,71%
COTA-PARTE IPVA	25.956.392,00	25.956.392,00	2.124.413,20	2.124.413,20	8,18%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	**542.782.605,00**	**542.782.605,00**	**98.547.644,35**	**98.547.644,35**	**18,16%**

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.247.500,00	11.247.500,00	425.435,76	425.435,76	3,78%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.247.500,00	11.247.500,00	425.435,76	425.435,76	3,78%
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)	**11.247.500,00**	**11.247.500,00**	**425.435,76**	**425.435,76**	**3,78%**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	74.187.964,00	74.187.964,00	11.492.118,80	11.492.118,80	15,49%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	40.672.800,00	40.672.800,00	6.973.875,41	6.973.875,41	17,15%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	28.181.400,00	28.181.400,00	4.504.881,16	4.504.881,16	15,99%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	78.859,00	78.859,00	13.276,52	13.276,52	16,84%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	62.847,00	62.847,00	-	-	0,00%
COTA-PARTE ITR DESTINADA AO FUNDEB	780,00	780,00	85,71	85,71	10,99%
COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB	5.191.278,00	5.191.278,00	-	-	0,00%
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	74.966.000,00	74.966.000,00	13.613.440,80	13.613.440,80	18,16%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	72.966.000,00	72.966.000,00	13.052.519,02	13.052.519,02	17,89%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	410.361,59	410.361,59	20,52%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	150.560,19	150.560,19	0,00%
11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)	**-1.221.964,00**	**-1.221.964,00**	**1.560.400,22**	**1.560.400,22**	**-**
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

Periodo de Referência: Janeiro a Fevereiro / 2009

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 Fev/2009 (e)	f=(e/d) * 100%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	57.065.400,00	57.065.400,00	6.923.947,31	6.923.947,31	12,13%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	57.065.400,00	57.065.400,00	6.923.947,31	6.923.947,31	12,13%
OUTRAS DESPESAS	17.539.770,00	17.539.770,00	78.504,12	78.504,12	0,45%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	2.517.300,00	2.517.300,00	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	15.022.470,00	15.022.470,00	78.504,12	78.504,12	0,52%
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)	**74.605.170,00**	**74.605.170,00**	**7.002.451,43**	**7.002.451,43**	**9,39%**
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%					**50,86%**

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 Fev/2009 (e)	f=(e/d) * 100%
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	135.695.651,25	135.695.651,25	24.636.911,09	24.636.911,09	18,16%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev/2009 (e)	f=(e/d) * 100%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.352.061,00	4.477.061,00	111.164,72	111.164,72	2,48%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.617.300,00	3.692.300,00	111.164,72	111.164,72	3,01%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	734.761,00	784.761,00	-	-	0,00%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	184.200.809,00	186.983.765,00	16.587.058,97	16.587.058,97	8,87%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	112.380.409,00	112.265.433,00	10.862.802,61	10.862.802,61	9,68%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	71.820.400,00	74.718.332,00	5.724.256,36	5.724.256,36	7,66%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	40.000,00	40.000,00	-	-	0,00%
OUTRAS	13.876.860,00	13.626.866,00	382.662,76	382.662,76	2,81%
23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)	**202.469.730,00**	**205.127.692,00**	**17.080.886,45**	**17.080.886,45**	**8,33%**

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	**1.560.400,22**
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)	265.219,95
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	**1.825.620,17**
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	**15,09%**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev/2009 (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)	**202.469.730,00**	**205.127.692,00**	**17.080.886,45**	**17.080.886,45**	**8,33%**

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 2009 (g)
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	842.506,50	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	22.967.820,36
INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	13.351.708,88
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	16.501.279,31
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	265.219,95
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	**20.083.469,88**

FONTE: Balancetes Mensais de Janeiro a Fevereiro / 2009