

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 / 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 Abr/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	171.842.685,00	171.842.685,00	27.697.771,60	66.618.884,12	38,77%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	40.178.341,00	40.178.341,00	4.996.761,29	22.846.846,44	56,86%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	26.450.400,00	26.450.400,00	3.156.215,99	18.915.336,41	71,51%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	2.789.404,00	2.789.404,00	337.881,64	745.544,95	26,73%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	10.938.537,00	10.938.537,00	1.502.663,66	3.185.965,08	29,13%
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	5.666.103,90	9.904.028,47	39,94%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	24.795.000,00	24.795.000,00	5.666.103,90	9.904.028,47	39,94%
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	90.571.244,00	90.571.244,00	15.225.934,45	31.110.891,22	34,35%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	87.430.400,00	87.430.400,00	14.751.174,45	30.253.973,34	34,60%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	640.844,00	640.844,00	28.967,36	62.845,54	9,81%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	445.792,64	794.072,34	31,76%
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	1.808.971,96	2.757.117,99	16,92%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.298.100,00	16.298.100,00	1.808.971,96	2.757.117,99	16,92%
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	59.186.607,85	118.813.139,68	32,03%
COTA-PARTE FPM	203.364.000,00	203.364.000,00	29.493.773,49	64.363.150,75	31,65%
COTA-PARTE ICMS	140.907.000,00	140.907.000,00	22.273.774,91	44.798.180,94	31,79%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	394.296,00	394.296,00	2.180.744,64	2.247.127,30	569,91%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	314.232,00	314.232,00	46.263,50	87.787,59	27,94%
COTA-PARTE ITR	4.000,00	4.000,00	10.093,74	10.522,33	263,06%
COTA-PARTE IPVA	25.956.392,00	25.956.392,00	5.181.957,57	7.306.370,77	28,15%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	542.782.605,00	542.782.605,00	86.884.379,45	185.432.023,80	34,16%
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Abr/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.247.500,00	11.247.500,00	921.360,08	1.346.795,84	11,97%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.247.500,00	11.247.500,00	921.360,08	1.346.795,84	11,97%
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	921.360,08	1.346.795,84	11,97%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Abr/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	74.187.964,00	74.187.964,00	10.784.171,91	22.276.290,71	30,03%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	40.672.800,00	40.672.800,00	5.891.249,37	12.865.124,78	31,63%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	28.181.400,00	28.181.400,00	4.454.754,94	8.959.636,10	31,79%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	78.859,00	78.859,00	436.148,91	449.425,43	569,91%
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	2.018,69	2.104,40	269,79%
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	12.700.342,34	26.313.783,14	35,10%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	72.966.000,00	72.966.000,00	11.511.748,72	24.564.267,74	33,67%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	1.080.311,43	1.490.673,02	74,53%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	108.282,19	258.842,38	0,00%
11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)	-1.221.964,00	-1.221.964,00	727.576,81	2.287.977,03	-

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 / 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 Abr/2009 (e)	f=(e/d) * 100%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	57.065.400,00	57.065.400,00	4.017.467,98	10.941.415,29	19,17%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	57.065.400,00	57.065.400,00	4.017.467,98	10.941.415,29	19,17%
OUTRAS DESPESAS	17.539.770,00	17.539.770,00	110.887,01	189.391,13	1,08%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	2.517.300,00	1.917.300,00	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	15.022.470,00	15.622.470,00	110.887,01	189.391,13	1,21%
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)	74.605.170,00	74.605.170,00	4.128.354,99	11.130.806,42	14,92%
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%					41,58%

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/2009 (e)	f=(e/d) * 100%
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	135.695.651,25	135.695.651,25	21.721.094,86	46.358.005,95	34,16%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Abr/2009 (e)	f=(e/d) * 100%
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.352.061,00	3.677.061,00	-	111.164,72	3,02%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.617.300,00	3.092.300,00	-	111.164,72	3,59%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	734.761,00	584.761,00	-	-	0,00%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	173.310.809,00	177.019.941,00	12.748.810,44	27.382.699,05	15,47%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	112.380.409,00	112.865.433,00	6.671.360,52	17.534.163,13	15,54%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	60.930.400,00	64.154.508,00	6.077.449,92	9.848.535,92	15,35%
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	13.516.866,00	722.031,18	1.104.693,94	8,17%
23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)	191.579.730,00	194.253.868,00	13.470.841,62	28.598.557,71	14,72%

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	2.287.977,03
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)	470.432,84
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	2.758.409,87
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	13,34%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Abr/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)	191.579.730,00	194.253.868,00	13.470.841,62	28.598.557,71	14,72%

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		25.846.838,33
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		44.306.524,89
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		470.432,84
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		4.978.566,64

FONTE: Balançetes Mensais de Março a Abril / 2009