

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: Setembro a Outubro / 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 Out/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	171.842.685,00	171.842.685,00	26.018.015,06	147.203.600,32	85,66%
RECEITA RESULTANTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	40.178.341,00	40.178.341,00	3.471.358,96	34.438.980,35	85,72%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	26.450.400,00	26.450.400,00	1.699.521,74	24.788.126,63	93,72%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	2.789.404,00	2.789.404,00	371.479,91	1.946.525,34	69,78%
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	10.938.537,00	10.938.537,00	1.400.357,31	7.704.328,38	70,43%
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	4.681.985,44	26.154.784,71	105,48%
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS - ITBI	24.795.000,00	24.795.000,00	4.681.985,44	26.154.784,71	105,48%
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	15.635.951,96	77.277.137,58	85,32%
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	87.430.400,00	87.430.400,00	15.184.693,83	74.689.131,51	85,43%
MULTAS, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	640.844,00	640.844,00	75.887,26	486.374,56	75,90%
DÍVIDA ATIVA DO ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	375.370,87	2.101.631,51	84,07%
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	2.228.718,70	9.332.697,68	57,26%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.298.100,00	16.298.100,00	2.228.718,70	9.332.697,68	57,26%
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	59.308.079,21	299.251.817,13	80,67%
COTA-PARTE FPM	203.364.000,00	203.364.000,00	27.875.238,40	155.061.872,46	76,25%
COTA-PARTE ICMS	140.907.000,00	140.907.000,00	28.469.369,77	121.425.910,44	86,17%
ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	394.296,00	394.296,00	286.879,61	519.218,92	131,68%
COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	314.232,00	314.232,00	56.554,68	273.314,98	86,98%
COTA-PARTE ITR	4.000,00	4.000,00	37.833,77	51.423,49	1.285,5
COTA-PARTE IPVA	25.956.392,00	25.956.392,00	2.582.202,98	21.920.076,84	84,45%
COTA-PARTE IOF-OURO	-	-	-	-	0,00%
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>542.782.605,00</b>	<b>542.782.605,00</b>	<b>85.326.094,27</b>	<b>446.455.417,45</b>	<b>82,25%</b>
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.247.500,00	11.247.500,00	1.100.134,21	4.305.086,65	38,28%
TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.247.500,00	11.247.500,00	1.100.134,21	4.305.086,65	38,28%
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>11.247.500,00</b>	<b>11.247.500,00</b>	<b>1.100.134,21</b>	<b>4.305.086,65</b>	<b>38,28%</b>

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out/2009 (b)	c=(b/a) * 100%
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	74.187.964,00	74.187.964,00	11.277.815,89	57.741.987,48	77,83%
COTA-PARTE FPM DESTINADA AO FUNDEB	40.672.800,00	40.672.800,00	5.575.047,60	31.003.729,80	76,23%
COTA-PARTE ICMS DESTINADA AO FUNDEB	28.181.400,00	28.181.400,00	5.688.563,31	23.856.998,90	84,66%
ICMS-DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB	78.859,00	78.859,00	6.638,26	475.978,47	603,58%
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	7.566,72	10.284,54	1.318,5
COTA-PARTE IPVA DESTINADA AO FUNDEB	5.191.278,00	5.191.278,00	-	0,00	46,13%
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	74.966.000,00	74.966.000,00	13.011.891,14	65.873.378,81	87,87%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	72.966.000,00	72.966.000,00	12.123.457,71	58.767.582,38	80,54%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	859.119,99	6.664.077,90	333,20%
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	-	-	29.313,44	441.718,53	0,00%
<b>11-RESULTAO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(10.1-9)</b>	<b>-1.221.964,00</b>	<b>-1.221.964,00</b>	<b>845.641,82</b>	<b>1.025.594,90</b>	<b>-83,93%</b>

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: Setembro a Outubro / 2009

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 Out/2009 (e)	
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	57.065.400,00	59.933.801,15	9.512.751,71	44.231.757,09	73,80%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	0,00%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	57.065.400,00	59.933.801,15	9.512.751,71	44.231.757,09	73,80%
OUTRAS DESPESAS	17.539.770,00	15.032.189,85	4.117.390,88	11.254.056,30	74,87%
COM EDUCAÇÃO INFANTIL	2.517.300,00	877.654,54	39.810,00	157.668,22	17,96%
COM ENSINO FUNDAMENTAL	15.022.470,00	14.154.535,31	4.077.580,88	11.096.388,08	78,39%
<b>14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12+13)</b>	<b>74.605.170,00</b>	<b>74.965.991,00</b>	<b>13.630.142,59</b>	<b>55.485.813,39</b>	<b>74,01%</b>
<b>15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10) X 100%</b>					<b>67,15%</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 Out/2009 (e)	
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE	135.695.651,25	135.695.651,25	21.331.523,57	111.613.854,36	82,25%
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 Out/2009 (e)	
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.352.061,00	2.176.503,38	125.366,40	503.730,34	23,14%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.617.300,00	1.806.654,54	39.810,00	268.832,94	14,88%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	734.761,00	369.848,84	85.556,40	234.897,40	63,51%
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	173.660.809,00	179.626.358,34	24.702.228,81	116.407.708,42	64,81%
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	89.478.570,00	91.488.689,00	14.328.778,13	61.018.821,89	66,70%
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	84.182.239,00	88.137.669,34	10.373.450,68	55.388.886,53	62,84%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	40.000,00	20.004,00	-	-	0,00%
OUTRAS	13.876.860,00	15.935.968,41	2.676.765,61	10.240.550,69	64,26%
<b>23-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17+18+19+20+21+22)</b>	<b>191.929.730,00</b>	<b>197.758.834,13</b>	<b>27.504.360,82</b>	<b>127.151.989,45</b>	<b>64,30%</b>

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	<b>1.025.594,90</b>
	<b>0,00</b>
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)	3.129,00
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	441.718,53
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	<b>1.470.442,43</b>
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(17+18)-(30)/(3)]x100%	<b>25,86%</b>

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		% (b/a)
			No Bimestre	Jan a Out/2009 (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>191.929.730,00</b>	<b>197.758.834,13</b>	<b>27.504.360,82</b>	<b>127.151.989,45</b>	<b>64,30%</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 2009 (g)
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	842.506,50	3.129,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR	
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008		22.967.820,36
INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		65.066.843,47
PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		129.460.918,17
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		441.718,53
<b>39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL</b>		<b>-40.984.535,81</b>

FONTE: Balançetes Mensais de Setembro a Outubro / 2009