

MUNICÍPIO NATAL / RN
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO - JUNHO/2013

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉ JUN/13 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	371.310.000,00	376.673.629,00	54.882.952,76	195.778.239,84	51,98
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	75.757.000,00	79.885.203,00	8.540.566,28	56.336.811,48	70,52
1.1.1 IPTU	60.236.000,00	64.364.203,00	6.424.555,74	49.580.893,19	77,03
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.521.000,00	7.521.000,00	891.417,72	2.798.449,36	37,21
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	8.000.000,00	8.000.000,00	1.224.592,82	3.957.468,93	49,47
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos -ITBI	36.745.000,00	37.075.346,00	7.177.334,11	20.381.303,29	54,97
1.2.1 ITBI	36.541.000,00	36.871.346,00	7.167.074,51	20.356.018,18	55,21
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	204.000,00	204.000,00	10.259,60	25.285,11	12,39
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.2.4 Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.2.5 (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza - ISS	217.053.000,00	217.053.000,00	34.060.026,25	102.883.147,45	47,40
1.3.1 ISS	210.669.000,00	210.669.000,00	33.454.463,15	100.673.269,90	47,79
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.384.000,00	2.384.000,00	314.196,58	967.568,47	40,59
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	291.366,52	1.242.309,08	31,06
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.5 (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre Renda Retido na Fonte - IRRF	41.755.000,00	42.660.080,00	5.105.026,12	16.176.977,62	37,92
1.4.1 IRRF	41.755.000,00	42.660.080,00	5.105.026,12	16.176.977,62	37,92
1.4.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.4.4 Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.4.5 (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS LEGAIS	607.822.000,00	612.403.192,00	103.753.927,52	298.245.392,09	48,70
2.1 - Cota-Parte FPM	249.471.000,00	252.616.925,00	44.551.489,69	125.308.289,16	49,60
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	239.856.000,00	243.001.925,00	44.551.489,69	125.308.289,16	51,57
2.1.2 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea d	9.615.000,00	9.615.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	295.402.000,00	296.837.267,00	42.073.541,10	137.920.550,20	46,46
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	644.000,00	644.000,00	50.130,99	257.441,53	39,98
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.300.000,00	2.300.000,00	48.689,45	136.214,79	5,92
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	46,95	98,83	1,98
2.6 - Cota-Parte IPVA	60.000.000,00	60.000.000,00	17.030.029,34	34.622.797,58	57,70
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	979.132.000,00	989.076.821,00	158.636.880,28	494.023.631,93	49,95

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉJUN/13 (b)	(%) c = (b/a)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	25.189.000,00	26.836.636,93	4.371.430,85	7.844.595,82	29,23
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.581.000,00	5.581.000,00	839.690,51	2.824.279,65	50,61
5.2 - Outras transferências do FNDE	19.292.000,00	20.939.636,93	3.454.899,65	4.846.494,18	23,15
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	316.000,00	316.000,00	76.840,69	173.821,99	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	26.189.000,00	27.836.636,93	4.371.430,85	7.844.595,82	28,18

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉJUN/13 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	119.641.400,00	120.557.638,40	20.750.785,50	59.649.078,42	49,48
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	47.971.200,00	48.600.385,00	8.910.297,94	25.061.657,83	51,57
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	59.080.400,00	59.367.453,40	8.414.708,22	27.584.110,04	46,46
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	128.800,00	128.800,00	10.026,20	51.488,31	39,98
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	460.000,00	460.000,00	9.737,89	27.242,96	5,92
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	9,39	19,77	1,98
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	12.000.000,00	12.000.000,00	3.406.005,87	6.924.559,52	57,70
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	133.361.000,00	133.361.000,00	24.340.886,40	66.959.406,38	50,21
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	132.284.000,00	132.284.000,00	24.260.943,70	65.792.323,06	49,74
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	1.000,00	1.000,00	0,00	983.457,58	98.345,76
11.3 - Receita da Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.076.000,00	1.076.000,00	79.942,70	183.625,74	17,07
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11	12.642.600,00	11.726.361,60	3.510.158,20	6.143.244,64	52,39

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 6.143.244,64

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS 0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉJUN/13 (e)	(%) f = (e/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	115.359.000,00	115.359.000,00	17.603.296,03	50.684.276,46	43,94
13.1 - Com Educação Infantil	20.057.000,00	20.057.000,00	3.820.155,89	11.054.165,21	55,11
13.2 - Com Ensino Fundamental	95.302.000,00	95.302.000,00	13.783.140,14	39.630.111,25	41,58
14 - OUTRAS DESPESAS	3.802.000,00	4.685.238,00	0,00	965.713,96	20,61
14.1 - Com Educação Infantil	3.800.000,00	4.683.238,00	0,00	965.713,96	20,62
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	119.161.000,00	120.044.238,00	17.603.296,03	51.649.990,42	43,03

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO**VALOR**

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19 - MÍNIMO 60% DO FUNDEB REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹	75,69

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011 ²	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉ JUN/13 (b)	(%) c = (b/a)*100
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3) ³	244.783.000,00	247.269.205,25	39.659.220,07	123.505.907,98	49,95
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉ JUN/13 (e)	(%) c = (e/d)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	50.739.000,00	58.789.414,00	6.001.535,41	16.759.235,25	28,51
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.857.000,00	24.773.238,00	3.820.155,89	12.049.879,17	48,64
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.882.000,00	34.016.176,00	2.181.379,52	4.709.356,08	13,84
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	237.677.000,00	231.910.037,42	30.511.614,24	91.302.838,77	39,37
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	109.504.000,00	109.504.000,00	15.911.983,27	48.769.147,92	44,54
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	128.173.000,00	122.406.037,42	14.599.630,97	42.533.690,85	34,75
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENS. REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0
28 - OUTRAS	16.158.000,00	16.312.315,58	987.682,46	1.331.742,69	8,16
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	304.574.000,00	307.011.767,00	37.500.832,11	109.393.816,71	35,63

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.143.244,64
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	183.625,74
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIROS, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35 - RESTOS A PAGAS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	20.939,64
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	6.347.810,02
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	101.714.264,00
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)*100)%	20,59

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAI - JUN/13	ATÉ JUN/13 (e)	(%) g = (e/d)
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.580.000,00	5.580.000,00	538.485,94	1.123.103,83	20,13
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	48.408.000,00	50.055.636,93	1.233.982,57	2.380.425,09	4,76
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	53.988.000,00	55.635.636,93	1.772.468,51	3.503.528,92	6,30
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	358.562.000,00	362.647.403,93	39.273.300,62	112.897.345,63	31,13

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2012 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	64.230.717,39	20.939,64
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012		439.385,67
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		65.792.323,06
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		58.541.145,31
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		183.625,74
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		7.874.189,16

FONTE: Sistema GOC 2013 – Gestec

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

MARIA VIRGINIA FERREIRA LOPES
Secretária Municipal de Planejamento, Fazenda
e Tecnologia da Informação

CARLOS EDUARDO NUNES ALVES
Prefeito

AUGUSTO CÉSAR REBOUÇAS DE BRITO
Contador Geral do Município
CRC8465/O-RN