

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2013

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

quarta-feira, 27 de novembro de 2013

R\$ 1.00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/13 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	371.310.000,00	381.666.207,00	58.909.746,06	313.515.220,58	82,14
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	75.757.000,00	82.360.289,00	8.117.131,61	72.792.214,92	88,38
1.1.1 IPTU	60.236.000,00	66.839.289,00	6.274.453,59	62.327.743,61	93,25
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.521.000,00	7.521.000,00	754.298,56	4.365.661,53	58,05
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	8.000.000,00	8.000.000,00	1.088.379,46	6.098.809,78	76,24
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	39.592.838,00	7.598.547,60	36.944.482,35	93,31
1.2.1 ITBI	36.541.000,00	39.388.838,00	7.584.220,19	36.890.058,52	93,66
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	204.000,00	204.000,00	14.327,41	54.423,83	26,68
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	37.880.986,17	176.405.212,16	81,27
1.3.1 ISS	210.669.000,00	210.669.000,00	37.103.250,21	172.787.705,83	82,02
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.384.000,00	2.384.000,00	406.186,35	1.698.901,95	71,26
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	371.549,61	1.918.604,38	47,97
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	5.313.080,68	27.373.311,15	64,17
1.4.1 IRRF	41.755.000,00	42.660.080,00	5.313.080,68	27.373.311,15	64,17
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	616.821.846,00	87.179.370,47	479.230.334,44	77,69
2.1 - Cota-Parte FPM	249.471.000,00	252.616.925,00	31.094.195,39	189.554.614,97	75,04
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	239.856.000,00	243.001.925,00	31.094.195,39	189.554.614,97	78,01
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	50.441.456,97	236.462.714,61	79,66
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	644.000,00	644.000,00	85.813,82	429.069,17	66,63
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.300.000,00	2.300.000,00	49.272,92	236.136,55	10,27
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	1.507,85	1.697,17	33,94
2.6 - Cota-Parte IPVA	60.000.000,00	64.418.654,00	5.507.123,52	52.546.101,97	81,57
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	979.132.000,00	998.488.053,00	146.089.116,53	792.745.555,02	79,39

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2013

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

quarta-feira, 27 de novembro de 2013

R\$ 1.00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/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	27.567.541,45	2.240.849,18	12.882.483,88	46,73
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.581.000,00	5.581.000,00	878.892,61	4.554.328,21	81,60
5.2 - Outras transferências do FNDE	19.292.000,00	21.670.541,45	1.235.275,62	7.919.389,07	36,54
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	316.000,00	316.000,00	126.680,95	408.766,60	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	28.567.541,45	2.240.849,18	12.882.483,88	45,09

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/13 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	119.641.400,00	121.441.369,20	17.435.874,09	95.846.066,89	78,92
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	47.971.200,00	48.600.385,00	6.218.839,08	37.910.922,99	78,01
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	59.080.400,00	59.367.453,40	10.088.291,39	47.292.542,92	79,66
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	128.800,00	128.800,00	17.162,76	85.813,83	66,63
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	460.000,00	460.000,00	9.854,58	47.227,31	10,27
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	301,57	339,43	33,94
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	12.000.000,00	12.883.730,80	1.101.424,70	10.509.220,39	81,57
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	133.361.000,00	133.361.000,00	20.243.120,78	110.786.676,05	83,07
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	132.284.000,00	132.284.000,00	20.127.260,45	109.394.042,19	82,70
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	115.860,33	409.176,28	38,03
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11 - 10)	12.642.600,00	10.842.630,80	2.691.386,36	13.547.975,30	124,95

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 13.547.975,30

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/13 (e)	(%) f = (e/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	115.359.000,00	118.874.626,16	17.140.463,07	86.137.048,88	72,46
13.1 - Com Educação Infantil	20.057.000,00	23.572.626,16	3.930.461,72	18.623.693,81	79,01
13.2 - Com Ensino Fundamental	95.302.000,00	95.302.000,00	13.210.001,35	67.513.355,07	70,84
14 - OUTRAS DESPESAS	3.802.000,00	4.345.073,44	951.708,45	3.281.315,15	75,52
14.1 - Com Educação Infantil	3.800.000,00	4.343.073,44	951.708,45	3.281.315,15	75,55
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	123.219.699,60	18.092.171,52	89.418.364,03	72,57

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 FUNDAMENTAL¹					77,75

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2013

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

quarta-feira, 27 de novembro de 2013

R\$ 1.00

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		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/13 (b)	(%) c = (b/a)*100
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3)³	244.783.000,00	249.622.013,25	36.522.279,13	198.186.388,76	79,39
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/13 (e)	(%) c = (e/d)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	50.739.000,00	67.770.625,16	9.661.464,67	35.235.373,21	51,99
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.857.000,00	30.288.864,16	5.975.271,41	23.138.967,98	76,39
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de	26.882.000,00	37.481.761,00	3.686.193,26	12.096.405,23	32,27
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	237.677.000,00	235.265.405,42	31.672.032,19	155.891.000,29	66,26
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	109.504.000,00	110.391.795,00	14.583.448,53	80.240.297,30	72,69
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de	128.173.000,00	124.873.610,42	17.088.583,66	75.650.702,99	60,58
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	12.122.244,58	1.203.772,03	3.486.972,09	28,77
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	304.574.000,00	315.158.275,16	42.537.268,89	194.613.345,59	61,75

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	13.547.975,30
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)	409.176,28
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)	39.430,64
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	13.996.582,22
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	177.129.791,28
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)*100)%	22,34

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2013

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

quarta-feira, 27 de novembro de 2013

R\$ 1.00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			SET - OUT/13	ATÉ OUT/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	740.156,47	2.250.479,53	40,33
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	50.786.541,45	243.892,07	4.992.726,31	9,83
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	53.988.000,00	56.366.541,45	984.048,54	7.243.205,84	12,85
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	358.562.000,00	371.524.816,61	43.521.317,43	201.856.551,43	54,33

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	64.183.306,39	39.430,64

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	439.385,67
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	109.394.042,19
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	95.629.323,61
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	409.176,28
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	14.613.280,53

FONTE: Sistema GOC - Gestec, Unidade Responsável: 25101 -Secretaria Municipal Planejamento, Fazenda e Tecnologia da Informação - SEMPLA

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