

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
MARÇO - ABRIL/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 19 de maio de 2014

R\$ 1.00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput. do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	464.535.000,00	468.199.626,00	67.039.386,76	167.403.906,77	35,75
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	107.320.000,00	109.830.074,00	11.402.300,53	55.979.214,10	50,97
1.1.1 IPTU	93.542.000,00	96.052.074,00	9.649.007,04	52.130.082,98	54,27
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.878.000,00	5.878.000,00	562.074,87	1.199.628,73	20,41
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	7.900.000,00	7.900.000,00	1.191.218,62	2.649.502,39	33,54
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	46.523.000,00	47.223.658,00	7.174.179,68	14.529.095,14	30,77
1.2.1 ITBI	46.201.000,00	46.901.658,00	7.166.669,27	14.514.327,98	30,95
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	322.000,00	322.000,00	7.510,41	14.767,16	4,59
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	264.315.000,00	264.768.894,00	42.480.279,74	85.551.862,37	32,31
1.3.1 ISS	259.397.000,00	259.850.894,00	41.424.716,57	83.424.504,98	32,10
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.718.000,00	2.718.000,00	487.410,92	1.007.143,28	37,05
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	568.152,25	1.120.214,11	50,92
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	46.377.000,00	46.377.000,00	5.982.626,81	11.343.735,16	24,46
1.4.1 IRRF	46.377.000,00	46.377.000,00	5.982.626,81	11.343.735,16	24,46
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	609.278.000,00	616.205.429,00	98.514.327,61	202.041.767,32	32,79
2.1 - Cota-Parte FPM	240.627.000,00	246.668.844,00	36.852.052,61	93.032.897,59	37,72
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	240.626.000,00	246.667.844,00	36.852.052,61	93.032.897,59	37,72
2.1.2 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea d	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	316.773.000,00	317.401.464,00	47.224.287,92	89.817.188,87	28,30
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	624.000,00	624.000,00	40.210,06	120.630,18	19,33
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	258.000,00	258.000,00	41.942,12	86.729,57	33,62
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2.6 - Cota-Parte IPVA	50.991.000,00	51.248.121,00	14.355.834,90	18.984.321,11	37,04
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.073.813.000,00	1.084.405.055,00	165.553.714,37	369.445.674,09	34,07

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
MARÇO - ABRIL/2014

segunda-feira, 19 de maio de 2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1.00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (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	20.620.000,00	20.620.000,00	2.482.425,09	4.484.595,53	21,75
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.832.000,00	5.832.000,00	1.252.304,89	1.252.304,89	21,47
5.2 - Outras transferências do FNDE	14.527.000,00	14.527.000,00	1.029.620,00	2.823.171,40	19,43
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	261.000,00	261.000,00	200.500,20	409.119,24	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000.000,00	2.461.681,33	0,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	1.000.000,00	2.461.681,33	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)	21.620.000,00	23.081.681,33	2.482.425,09	4.484.595,53	19,43

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	121.855.400,00	123.240.885,80	19.702.865,52	40.408.353,46	32,79
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	48.125.200,00	49.333.568,80	7.370.410,52	18.606.579,52	37,72
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	63.354.600,00	63.480.292,80	9.444.857,58	17.963.437,77	28,30
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	124.800,00	124.800,00	8.042,01	24.126,04	19,33
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	51.600,00	51.600,00	8.388,42	17.345,91	33,62
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2011)	10.198.200,00	10.249.624,20	2.871.166,98	3.796.864,22	37,04
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	168.869.000,00	168.869.000,00	21.574.740,73	48.270.183,20	28,58
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	167.997.000,00	167.997.000,00	21.048.178,72	47.426.171,36	28,23
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	1.000,00	1.000,00	418.106,80	627.160,20	62.716,02
11.3 - Receita da Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	871.000,00	871.000,00	108.455,21	216.851,64	24,90
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11 - 10)	46.141.600,00	44.756.114,20	1.345.313,20	7.017.817,90	15,68

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 7.017.817,90

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (e)	(%) f = (e/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	163.227.000,00	164.641.066,00	23.787.284,78	45.462.324,20	27,61
13.1 - Com Educação Infantil	34.333.000,00	35.747.066,00	5.335.268,40	10.313.994,66	28,85
13.2 - Com Ensino Fundamental	128.894.000,00	128.894.000,00	18.452.016,38	35.148.329,54	27,27
14 - OUTRAS DESPESAS	5.641.000,00	5.641.000,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.592.000,00	5.592.000,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	168.868.000,00	170.282.066,00	23.787.284,78	45.462.324,20	26,70

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					94,18

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
MARÇO - ABRIL/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 19 de maio de 2014
R\$ 1.00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 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		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (b)	(%) c = (b/a)*100
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3)³	268.453.250,00	271.101.263,75	41.388.428,59	92.361.418,52	34,07
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (e)	(%) c = (e/d)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	96.504.000,00	97.326.316,00	12.628.080,32	19.804.035,99	20,35
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.382.000,00	35.796.066,00	5.335.268,40	10.313.994,66	28,81
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de	62.122.000,00	61.530.250,00	7.292.811,92	9.490.041,33	15,42
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	271.147.000,00	273.846.295,00	36.349.651,81	63.344.945,87	23,13
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	134.487.000,00	134.487.000,00	18.452.016,38	35.148.329,54	26,14
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de	136.660.000,00	139.359.295,00	17.897.635,43	28.196.616,33	20,23
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	1.501.000,00	3.001.000,00	860.010,00	860.010,00	28,66
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	369.152.000,00	374.173.611,00	49.837.742,13	84.008.991,86	22,45

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	7.017.817,90
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)	216.851,64
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)	57.053,31
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	7.291.722,85
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	75.857.259,01
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)*100)%	20,53

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
MARÇO - ABRIL/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 19 de maio de 2014

R\$ 1.00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAR - ABR/14	ATÉ ABR/14 (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	5.832.000,00	8.983.197,80	2.087.541,93	2.388.793,24	26,59
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	15.788.000,00	19.536.470,25	426.923,63	813.679,24	4,16
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	21.620.000,00	28.519.668,05	2.514.465,56	3.202.472,48	11,23
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	390.772.000,00	402.693.279,05	52.352.207,69	87.211.464,34	21,66

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2013 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	75.122.041,65	57.053,31
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		534.266,49
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		47.426.171,36
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		45.671.060,14
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		216.851,64
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		2.506.229,35

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

BRENO PEREIRA DAHAS

Contador Geral do Município