

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

NOVEMBRO - DEZEMBRO/2013

quarta-feira, 29 de janeiro de 2014

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		
			NOV - DEZ/13	ATÉ DEZ/13 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	371.310.000,00	381.666.207,00	97.585.933,86	411.101.154,4	107,71
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	75.757.000,00	82.360.289,00	8.110.071,88	80.902.286,80	98,23
1.1.1 IPTU	60.236.000,00	66.839.289,00	5.930.903,29	68.258.646,90	102,12
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.521.000,00	7.521.000,00	694.937,29	5.060.598,82	67,29
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	8.000.000,00	8.000.000,00	1.484.231,30	7.583.041,08	94,79
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	6.559.594,87	43.504.077,22	109,88
1.2.1 ITBI	36.541.000,00	39.388.838,00	6.548.919,28	43.438.977,80	110,28
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	204.000,00	204.000,00	10.675,59	65.099,42	31,91
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	75.116.392,11	251.521.604,2	115,88
1.3.1 ISS	210.669.000,00	210.669.000,00	44.361.600,89	217.149.306,7	103,08
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.384.000,00	2.384.000,00	3.410.217,74	5.109.119,69	214,31
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	27.344.573,48	29.263.177,86	731,58
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	7.799.875,00	35.173.186,15	82,45
1.4.1 IRRF	41.755.000,00	42.660.080,00	7.799.875,00	35.173.186,15	82,45
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	103.512.049,30	582.742.383,7	94,47
2.1 - Cota-Parte FPM	249.471.000,00	252.616.925,00	43.931.382,84	233.485.997,8	92,43
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	239.856.000,00	243.001.925,00	43.931.382,84	233.485.997,8	96,08
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	57.015.170,94	293.477.885,5	98,87
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	644.000,00	644.000,00	85.813,82	514.882,99	79,95
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.300.000,00	2.300.000,00	58.422,28	294.558,83	12,81
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	34,22	1.731,39	34,63
2.6 - Cota-Parte IPVA	60.000.000,00	64.418.654,00	2.421.225,20	54.967.327,17	85,33
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	979.132.000,00	998.488.053,00	201.097.983,16	993.843.538,1	99,53

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

NOVEMBRO - DEZEMBRO/2013

quarta-feira, 29 de janeiro de 2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NOV - DEZ/13	ATÉ DEZ/13 (b)	(%) c = (b/a)*100
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	24.873.000,00	27.251.541,45	6.475.947,12	18.949.664,40	69,54
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.581.000,00	5.581.000,00	439.857,47	4.994.185,68	89,49
5.2 - Outras transferências do FNDE	19.292.000,00	21.670.541,45	6.036.089,65	13.955.478,72	64,40
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	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	R\$ 0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	25.873.000,00	28.251.541,45	6.475.947,12	18.949.664,40	67,07

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NOV - DEZ/13	ATÉ DEZ/13 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	121.564.400,00	123.364.369,20	20.702.409,86	116.548.476,7	94,47
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	49.894.200,00	50.523.385,00	8.786.276,57	46.697.199,56	92,43
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	59.080.400,00	59.367.453,40	11.403.034,19	58.695.577,11	98,87
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	128.800,00	128.800,00	17.162,76	102.976,60	79,95
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	460.000,00	460.000,00	11.684,46	58.911,77	12,81
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	6,84	346,28	34,63
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	12.000.000,00	12.883.730,80	484.245,04	10.993.465,43	85,33
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	133.360.000,00	133.360.000,00	24.930.501,25	134.733.719,7	101,03
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	132.284.000,00	132.284.000,00	24.822.789,19	134.216.831,3	101,46
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0
11.3 - Receita da Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.076.000,00	1.076.000,00	107.712,06	516.888,34	48,04
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11)	10.719.600,00	8.919.630,80	4.120.379,33	17.668.354,63	198,08

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 17.668.354,63

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESA EXECUTADA			
			NOV - DEZ/13	ATÉ DEZ/13 (e)	INS. EM RP NÃO PROCESSADO	(%) (g) = ((e + f) / d)*100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	115.359.000,00	118.874.626,16	96.141,54	115.454.141,5	0,00	97,12
13.1 - Com Educação Infantil	20.057.000,00	25.171.626,16	4.792.515,95	24.848.515,95	0,00	98,72
13.2 - Com Ensino Fundamental	95.302.000,00	93.703.000,00	-4.696.374,41	90.605.625,59	0,00	96,69
14 - OUTRAS DESPESAS	3.802.000,00	3.921.131,27	-424.242,59	3.894.870,87	0,00	99,33
14.1 - Com Educação Infantil	3.800.000,00	3.919.131,27	-424.242,59	3.894.870,87	0,00	99,38
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	119.161.000,00	122.795.757,43	-328.101,05	119.349.012,41		97,19

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

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

NOVEMBRO - DEZEMBRO/2013

quarta-feira, 29 de janeiro de 2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

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	85,69

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		
				NOV - DEZ/13	ATÉDEZ/13 (b)	(%) c = (b/a)
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3) ³		244.783.000,00	249.622.013,25	50.274.495,79	248.460.884,5	99,53
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESA EXECUTADA			
			LIQUIDADOS		INS. EM RP NÃO PROCESSADO (f)	(%) g = ((e + f)/d)*100
			NOV - DEZ/13	ATÉDEZ/13 (e)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	50.739.000,00	71.489.507,16	7.403.260,80	55.001.577,48	0,00	76,94
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.857.000,00	31.887.864,16	4.788.763,60	31.537.041,62	0,00	98,90
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.882.000,00	39.601.643,00	2.614.497,20	23.464.535,86	0,00	59,25
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	237.677.000,00	241.524.132,42	-302.801,84	216.373.296,7	0,00	89,59
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	109.504.000,00	108.792.795,00	-3.875.544,72	105.626.455,2	0,00	97,09
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	128.173.000,00	132.731.337,42	3.572.742,88	110.746.841,4	0,00	83,44
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00	0
28 - OUTRAS	16.158.000,00	9.693.635,58	-1.760.587,07	6.371.286,68	0,00	65,73
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	304.574.000,00	322.707.275,16	5.339.871,89	277.746.160,90		86,07

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	17.668.354,63
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)	516.888,34
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)	639.393,53
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	18.824.636,50

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
NOVEMBRO - DEZEMBRO/2013

quarta-feira, 29 de janeiro de 2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	252.550.237,72
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)X100)%	25,41

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESA EXECUTADA			
			LIQUIDADOS		INS. EM RP NÃO PROCESSADO	(%) g = (e + f) /d)*100
			NOV - DEZ/13	ATÉ DEZ/13 (e)		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO	5.580.000,00	5.580.000,00	-381.347,35	3.012.590,29	0,00	53,99
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
43 - DESPESAS CUSTEDAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	48.408.000,00	50.786.541,45	-3.958.045,01	7.114.658,35	0,00	14,01
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	53.988.000,00	56.366.541,45	-4.339.392,36	10.127.248,64		17,97
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29	358.562.000,00	379.073.816,61	1.000.479,53	287.873.409,54		75,94

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	100.029.028,44	639.393,53
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012		1.478.527,46
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		134.216.831,38
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		135.677.980,69
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		516.888,34
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		534.266,49

FONTE: 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 con 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,

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

