

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
JANEIRO - FEVEREIRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

terça-feira, 25 de março 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		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/14 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	464.535.000,00	464.535.000,00	100.364.520,01	100.364.520,01	21,61
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	107.320.000,00	107.320.000,00	44.576.913,57	44.576.913,57	41,54
1.1.1 IPTU	93.542.000,00	93.542.000,00	42.481.075,94	42.481.075,94	45,41
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.878.000,00	5.878.000,00	637.553,86	637.553,86	10,85
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	7.900.000,00	7.900.000,00	1.458.283,77	1.458.283,77	18,46
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	46.523.000,00	7.354.915,46	7.354.915,46	15,81
1.2.1 ITBI	46.201.000,00	46.201.000,00	7.347.658,71	7.347.658,71	15,90
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	322.000,00	322.000,00	7.256,75	7.256,75	2,25
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	264.315.000,00	43.071.582,63	43.071.582,63	16,30
1.3.1 ISS	259.397.000,00	259.397.000,00	41.999.788,41	41.999.788,41	16,19
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.718.000,00	2.718.000,00	519.732,36	519.732,36	19,12
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	552.061,86	552.061,86	25,09
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	5.361.108,35	5.361.108,35	11,56
1.4.1 IRRF	46.377.000,00	46.377.000,00	5.361.108,35	5.361.108,35	11,56
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	609.278.000,00	103.527.439,71	103.527.439,71	16,99
2.1 - Cota-Parte FPM	240.627.000,00	240.627.000,00	56.180.844,98	56.180.844,98	23,35
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	240.626.000,00	240.626.000,00	56.180.844,98	56.180.844,98	23,35
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	316.773.000,00	42.592.900,95	42.592.900,95	13,45
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	624.000,00	624.000,00	80.420,12	80.420,12	12,89
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	258.000,00	258.000,00	44.787,45	44.787,45	17,36
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	50.991.000,00	4.628.486,21	4.628.486,21	9,08
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.073.813.000,00	1.073.813.000,00	203.891.959,72	203.891.959,72	18,99

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
JANEIRO - FEVEREIRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

terça-feira, 25 de março de 2014
R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/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	2.002.170,44	2.002.170,44	9,71
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.832.000,00	5.832.000,00	0,00	0,00	0,00
5.2 - Outras transferências do FNDE	14.527.000,00	14.527.000,00	1.793.551,40	1.793.551,40	12,35
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	261.000,00	261.000,00	208.619,04	208.619,04	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)	21.620.000,00	21.620.000,00	2.002.170,44	2.002.170,44	9,26

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/14 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	121.855.400,00	121.855.400,00	20.705.487,94	20.705.487,94	16,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	48.125.200,00	48.125.200,00	11.236.169,00	11.236.169,00	23,35
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.354.600,00	63.354.600,00	8.518.580,19	8.518.580,19	13,45
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	124.800,00	124.800,00	16.084,02	16.084,02	12,89
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	51.600,00	51.600,00	8.957,49	8.957,49	17,36
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 2.6)	10.198.200,00	10.198.200,00	925.697,24	925.697,24	9,08
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	168.869.000,00	168.869.000,00	26.695.442,47	26.695.442,47	15,81
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	167.997.000,00	167.997.000,00	26.377.992,64	26.377.992,64	15,70
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	1.000,00	1.000,00	209.053,40	209.053,40	20.905,34
11.3 - Receita da Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	871.000,00	871.000,00	108.396,43	108.396,43	12,45
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11)	46.141.600,00	46.141.600,00	5.672.504,70	5.672.504,70	12,29

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 5.672.504,70

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/14 (e)	(%) f = (e/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	163.227.000,00	163.227.000,00	21.675.039,42	21.675.039,42	13,28
13.1 - Com Educação Infantil	34.333.000,00	34.333.000,00	4.978.726,26	4.978.726,26	14,50
13.2 - Com Ensino Fundamental	128.894.000,00	128.894.000,00	16.696.313,16	16.696.313,16	12,95
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	168.868.000,00	21.675.039,42	21.675.039,42	12,84

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	81,19

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
JANEIRO - FEVEREIRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

terça-feira, 25 de março 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		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/14 (b)	(%) c = (b/a)*100
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3) ³	268.453.250,00	268.453.250,00	50.972.989,93	50.972.989,93	18,99
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/14 (e)	(%) c = (e/d)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	96.504.000,00	96.504.000,00	7.175.955,67	7.175.955,67	7,44
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.382.000,00	34.382.000,00	4.978.726,26	4.978.726,26	14,48
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	62.122.000,00	62.122.000,00	2.197.229,41	2.197.229,41	3,54
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	271.147.000,00	271.147.000,00	26.995.294,06	16.696.313,16	6,16
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	134.487.000,00	134.487.000,00	16.696.313,16	16.696.313,16	12,41
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	136.660.000,00	136.660.000,00	10.298.980,90	0,00	0,00
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	1.501.000,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	369.152.000,00	369.152.000,00	34.171.249,73	23.872.268,83	6,47

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.672.504,70
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)	108.396,43
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT 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)	5.837.954,44
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	18.034.314,39
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)*100)%	8,85

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
JANEIRO - FEVEREIRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

terça-feira, 25 de março 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		
			JAN - FEV/14	ATÉFEV/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	5.832.000,00	301.251,31	301.251,31	5,17
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	15.788.000,00	386.755,61	386.755,61	2,45
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	21.620.000,00	21.620.000,00	688.006,92	688.006,92	3,18
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	390.772.000,00	390.772.000,00	34.859.256,65	24.560.275,75	6,29

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	77.297.982,64	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	26.377.992,64
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	21.862.732,70
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	108.396,43
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	5.157.922,86

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 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, 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