

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/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/14	ATÉ DEZ/14 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	464.535.000,00	476.262.214,00	75.891.713,97	458.637.727,74	96,30
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	107.320.000,00	111.068.521,00	11.073.582,16	99.390.489,25	89,49
1.1.1 IPTU	93.542.000,00	96.052.074,00	8.140.194,47	85.085.989,11	88,58
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.878.000,00	5.878.000,00	790.649,12	4.118.312,61	70,06
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	7.900.000,00	9.138.447,00	2.142.738,57	10.186.187,53	111,47
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	46.523.000,00	49.674.821,00	9.074.716,82	51.295.552,84	103,26
1.2.1 ITBI	46.201.000,00	49.352.821,00	9.047.213,78	51.225.881,74	103,80
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	322.000,00	322.000,00	27.503,04	69.671,10	21,64
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	268.610.798,00	46.532.641,79	267.337.496,40	99,53
1.3.1 ISS	259.397.000,00	259.850.894,00	43.003.941,97	255.736.136,99	98,42
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.718.000,00	3.348.868,00	1.025.349,27	4.039.971,56	120,64
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	2.200.000,00	5.411.036,00	2.503.350,55	7.561.387,85	139,74
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	46.908.074,00	9.210.773,20	40.614.189,25	86,58
1.4.1 IRRF	46.377.000,00	46.908.074,00	9.210.773,20	40.614.189,25	86,58
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	627.580.665,00	119.136.868,38	621.331.106,80	99,00
2.1 - Cota-Parte FPM	240.627.000,00	249.918.093,00	58.583.997,80	269.686.092,0	107,91
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	240.626.000,00	249.917.093,00	47.130.020,11	258.232.114,32	103,33
2.1.2 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea d	1.000,00	1.000,00	11.453.977,69	11.453.977,69	1.145.397,77
2.2 - Cota-Parte ICMS	316.773.000,00	317.401.464,00	57.681.472,20	290.111.045,58	91,40
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	624.000,00	624.000,00	120.630,18	482.520,72	77,33
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	258.000,00	258.000,00	55.178,70	282.425,12	109,47
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	1.285,06	2.145,43	42,91
2.6 - Cota-Parte IPVA	50.991.000,00	59.374.108,00	2.694.304,44	60.766.877,94	102,35
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.073.813.000,00	1.103.842.879,00	195.028.582,35	1.079.968.834,54	97,84

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/2014

quarta-feira, 28 de janeiro de 2015

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NOV - DEZ/14	ATÉ DEZ/14 (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	20.620.000,00	24.141.437,60	2.633.163,22	16.620.502,76	68,85
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.832.000,00	6.791.722,96	959.722,96	4.996.845,78	73,57
5.2 - Outras transferências do FNDE	14.527.000,00	17.088.714,64	1.424.540,10	10.253.054,11	60,00
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	261.000,00	261.000,00	248.900,16	1.370.602,87	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	0,00
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)	21.620.000,00	26.603.118,93	2.633.163,22	16.620.502,76	62,48

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NOV - DEZ/14	ATÉ DEZ/14 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	121.855.400,00	125.515.933,00	21.536.578,14	121.975.425,8	97,18
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	48.125.200,00	49.983.418,60	9.426.004,02	51.646.422,86	0,00
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.354.600,00	63.480.292,80	11.536.294,44	58.022.209,12	91,40
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	124.800,00	124.800,00	24.126,04	96.504,14	77,33
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	51.600,00	51.600,00	11.035,74	56.485,02	109,47
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	257,01	429,09	42,91
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	10.198.200,00	11.874.821,60	538.860,89	12.153.375,59	102,35
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	168.868.000,00	168.868.000,00	26.403.015,97	140.550.066,64	83,23
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	167.997.000,00	167.997.000,00	26.357.678,49	140.023.057,67	83,35
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	1.000,00	1.000,00	209.053,40	3.811.166,39	381.116,64
11.3 - Receita da Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	871.000,00	871.000,00	45.337,48	527.008,97	60,51
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11)	46.141.600,00	42.481.067,00	4.821.100,35	18.047.631,85	42,48

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 18.047.631,85

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/14	ATÉ DEZ/14 (e)	INS. EM RP NÃO PROCESSADO	(%) (g) = ((e + f) / d)*100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	163.227.000,00	166.056.669,00	-18.267.703,59	145.865.785,73	0,00	87,84
13.1 - Com Educação Infantil	34.333.000,00	36.510.211,00	(1.211.893,68)	34.029.595,64	0,00	93,21
13.2 - Com Ensino Fundamental	128.894.000,00	129.546.458,00	-17.055.809,91	111.836.190,09	0,00	86,33
14 - OUTRAS DESPESAS	5.641.000,00	5.641.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,57
14.1 - Com Educação Infantil	49.000,00	49.000,00	0,00	32.000,00	0,00	65,31
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.592.000,00	5.592.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	168.868.000,00	171.697.669,00	-18.267.703,59	145.897.785,73		84,97

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/2014

quarta-feira, 28 de janeiro de 2015

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	103,78

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		
			NOV - DEZ/14	ATÉ DEZ/14 (b)	(%) c = (b/a)
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3) ³	268.453.250,00	275.960.719,75	48.757.145,59	269.992.208,64	97,84

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/14	ATÉ DEZ/14 (e)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	96.504.000,00	95.049.461,00	1.489.379,36	90.103.472,62	0,00	94,80
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.382.000,00	36.559.211,00	-1.211.893,68	34.061.595,64	0,00	93,17
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	62.122.000,00	58.490.250,00	2.701.273,04	56.041.876,98	0,00	95,81
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	271.147.000,00	280.548.732,00	-1.031.786,09	252.745.430,08	0,00	90,09
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	134.487.000,00	135.139.458,00	-17.055.809,91	111.836.190,09	0,00	82,76
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	136.660.000,00	145.409.274,00	16.024.023,82	140.909.239,99	0,00	96,91
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	1.501.000,00	4.301.000,00	887.470,00	3.888.470,00	0,00	90,41
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	369.152.000,00	379.899.193,00	1.345.063,27	346.737.372,70		91,27

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	18.047.631,85
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)	527.008,97
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)	212.928,13
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	18.787.568,95

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/2014

quarta-feira, 28 de janeiro de 2015

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	324.061.333,75
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)X100)%	30,01

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/14	ATÉ DEZ/14 (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	5.832.000,00	9.942.920,76	628.176,03	8.216.858,51	0,00	82,64
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	15.788.000,00	31.055.155,01	-2.032.286,84	12.831.796,88	0,00	41,32
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	21.620.000,00	40.998.075,77	-1.404.110,81	21.048.655,39		51,34
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29	390.772.000,00	420.897.268,77	-59.047,54	367.786.028,09		87,38

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	71.442.460,65	212.928,13
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		5.413.139,49
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		143.834.224,06
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		148.003.135,17
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		527.008,97
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		1.771.237,35

FONTE: SISTEMA GOC-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 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.

CARLOS EDUARDO NUNES ALVES
Prefeito

BRENO PEREIRA DAHAS
Contador Geral do Município