

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/2013

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		
			MAR - ABR/13	ATÉ ABR/13 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	371.310.000,00	375.581.647,00	57.245.793,10	140.895.287,0	37,51
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	75.757.000,00	78.824.156,00	10.364.187,96	47.796.245,20	60,64
1.1.1 IPTU	60.236.000,00	63.303.156,00	8.123.531,68	43.156.337,45	68,17
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.521.000,00	7.521.000,00	931.599,95	1.907.031,64	25,36
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	8.000.000,00	8.000.000,00	1.309.056,33	2.732.876,11	34,16
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	37.044.411,00	6.640.976,65	13.203.969,18	35,64
1.2.1 ITBI	36.541.000,00	36.840.411,00	6.632.198,78	13.188.943,67	35,80
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	204.000,00	204.000,00	8.777,87	15.025,51	7,37
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	35.154.493,80	68.823.121,20	31,71
1.3.1 ISS	210.669.000,00	210.669.000,00	34.517.300,50	67.218.806,75	31,91
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.384.000,00	2.384.000,00	351.533,48	653.371,89	27,41
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	285.659,82	950.942,56	23,77
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	5.086.134,69	11.071.951,50	25,95
1.4.1 IRRF	41.755.000,00	42.660.080,00	5.086.134,69	11.071.951,50	25,95
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	612.403.192,00	94.140.749,69	194.491.464,5	31,76
2.1 - Cota-Parte FPM	249.471.000,00	252.616.925,00	32.515.080,43	80.756.799,47	31,97
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	239.856.000,00	243.001.925,00	32.515.080,43	80.756.799,47	33,23
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	47.387.606,18	95.847.009,10	32,29
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	644.000,00	644.000,00	207.310,54	207.310,54	32,19
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.300.000,00	2.300.000,00	37.078,68	87.525,34	3,81
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	51,88	51,88	1,04
2.6 - Cota-Parte IPVA	60.000.000,00	60.000.000,00	13.993.621,98	17.592.768,24	29,32
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	979.132.000,00	987.984.839,00	151.386.542,79	335.386.751,6	33,95

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAR - ABR/13	ATÉ ABR/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	24.873.000,00	24.873.000,00	1.731.821,09	3.376.183,67	13,57
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.581.000,00	5.581.000,00	875.606,50	1.984.589,14	35,56
5.2 - Outras transferências do FNDE	19.292.000,00	19.292.000,00	856.214,59	1.391.594,53	7,21
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	1,00	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)	25.873.000,00	25.873.000,00	1.731.821,09	3.376.183,67	13,05

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			MAR - ABR/13	ATÉ ABR/13 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	121.564.400,00	122.480.638,40	18.828.149,94	38.898.292,91	31,76
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	49.894.200,00	50.523.385,00	6.503.016,09	16.151.359,89	31,97
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	59.080.400,00	59.367.453,40	9.477.521,24	19.169.401,82	32,29
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	128.800,00	128.800,00	41.462,11	41.462,11	32,19
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	460.000,00	460.000,00	7.415,74	17.505,07	3,81
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	10,38	10,38	1,04
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	12.000.000,00	12.000.000,00	2.798.724,40	3.518.553,65	29,32
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	133.360.000,00	133.360.000,00	17.157.090,86	41.635.062,40	31,22
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	132.284.000,00	132.284.000,00	17.102.939,25	41.531.379,36	31,40
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	54.151,61	103.683,04	9,64
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11	10.719.600,00	9.803.361,60	-1.725.210,69	2.633.086,45	26,86

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 2.633.086,45

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/13	ATÉ ABR/13 (e)	(%) f = (e/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	115.359.000,00	115.359.000,00	22.762.444,40	33.080.980,43	28,68
13.1 - Com Educação Infantil	20.057.000,00	20.057.000,00	5.290.423,23	7.234.009,32	36,07
13.2 - Com Ensino Fundamental	95.302.000,00	95.302.000,00	17.472.021,17	25.846.971,11	27,12
14 - OUTRAS DESPESAS	3.802.000,00	4.685.238,00	604.831,71	965.713,96	20,61
14.1 - Com Educação Infantil	3.800.000,00	4.683.238,00	604.831,71	965.713,96	20,62
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	120.044.238,00	23.367.276,11	34.046.694,39	28,36

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	79,45

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		
			MAR - ABR/13	ATÉ ABR/13 (b)	(%) c = (b/a)*100
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3) ³	244.783.000,00	246.996.209,75	37.846.635,70	83.846.687,91	33,95
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAR - ABR/13	ATÉ ABR/13 (e)	(%) c = (e/d)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	50.739.000,00	57.376.767,00	7.737.383,06	10.757.699,84	18,75
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.857.000,00	24.773.238,00	5.895.254,94	8.229.723,28	33,22
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.882.000,00	32.603.529,00	1.842.128,12	2.527.976,56	7,75
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	237.677.000,00	233.477.000,00	43.458.480,01	60.791.224,53	26,04
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	109.504.000,00	109.504.000,00	22.569.134,58	32.857.164,65	30,01
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	128.173.000,00	123.973.000,00	20.889.345,43	27.934.059,88	22,53
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	16.158.000,00	242.017,63	344.060,23	2,13
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	304.574.000,00	307.011.767,00	51.437.880,70	71.892.984,60	23,42

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.633.086,45
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)	103.683,04
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)	20.939,64
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	2.757.709,13
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	68.791.215,24
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)X100)%	20,51

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			MAR - ABR/13	ATÉ ABR/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	584.617,89	584.617,89	10,48
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	48.408.000,00	827.005,83	1.146.442,52	2,37
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	53.988.000,00	53.988.000,00	1.411.623,72	1.731.060,41	3,21
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	358.562.000,00	360.999.767,00	52.849.504,42	73.624.045,01	20,39

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	64.996.766,87	20.939,64
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012		439.385,67
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		41.531.379,36
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		40.128.029,21
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		103.683,04
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		1.946.418,86

FONTE: Sistema GOC 2013 – 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 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,

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
CRC8465/O-RN

