

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 17 de novembro 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		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/14 (b)	(%) c = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	464.535.000,00	473.392.456,00	74.743.535,56	382.746.013,77	80,85
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	107.320.000,00	110.524.788,00	10.904.080,27	88.316.907,09	79,91
1.1.1 IPTU	93.542.000,00	96.052.074,00	8.156.793,91	76.945.794,64	80,11
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.878.000,00	5.878.000,00	753.212,86	3.327.663,49	56,61
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	7.900.000,00	8.594.714,00	1.994.073,50	8.043.448,96	93,59
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	48.025.257,00	9.895.915,14	42.220.836,02	87,91
1.2.1 ITBI	46.201.000,00	47.703.257,00	9.887.886,81	42.178.667,96	88,42
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	322.000,00	322.000,00	8.028,33	42.168,06	13,10
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	267.979.264,00	47.041.148,20	220.804.854,61	82,40
1.3.1 ISS	259.397.000,00	259.850.894,00	43.941.712,80	212.732.195,02	81,87
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.718.000,00	3.348.868,00	979.470,92	3.014.622,29	90,02
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	2.200.000,00	4.779.502,00	2.119.964,48	5.058.037,30	105,83
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	46.863.147,00	6.902.391,95	31.403.416,05	67,01
1.4.1 IRRF	46.377.000,00	46.863.147,00	6.902.391,95	31.403.416,05	67,01
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	625.893.100,00	89.634.764,06	502.194.238,42	80,24
2.1 - Cota-Parte FPM	240.627.000,00	248.930.194,00	34.922.182,19	211.102.094,21	84,80
2.1.1 Parcela Referente à CF, art. 159, 1, alínea b	240.626.000,00	248.929.194,00	34.922.182,19	211.102.094,21	84,80
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	48.331.042,47	232.429.573,38	73,23
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	624.000,00	624.000,00	80.420,12	361.890,54	58,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	258.000,00	258.000,00	46.772,48	227.246,42	88,08
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	860,37	860,37	17,21
2.6 - Cota-Parte IPVA	50.991.000,00	58.674.442,00	6.253.486,43	58.072.573,50	98,97
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.073.813.000,00	1.099.285.556,00	164.378.299,62	884.940.252,19	80,50

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 17 de novembro de 2014
R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/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	20.719.470,50	4.996.269,65	13.987.339,54	67,51
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.832.000,00	5.832.000,00	935.764,60	4.037.122,82	69,22
5.2 - Outras transferências do FNDE	14.527.000,00	14.626.470,50	3.805.229,50	8.828.514,01	60,36
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	261.000,00	261.000,00	255.275,55	1.121.702,71	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	23.181.151,83	4.996.269,65	13.987.339,54	60,34

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/14 (b)	(%) c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	121.855.400,00	125.178.420,00	17.926.952,81	100.438.847,68	80,24
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	48.125.200,00	49.785.838,80	6.984.436,44	42.220.418,84	84,80
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.354.600,00	63.480.292,80	9.666.208,49	46.485.914,68	73,23
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	124.800,00	124.800,00	16.084,02	72.378,11	58,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	51.600,00	51.600,00	9.354,50	45.449,28	88,08
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	172,07	172,07	17,21
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	10.198.200,00	11.734.888,40	1.250.697,29	11.614.514,70	98,97
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	168.869.000,00	168.869.000,00	24.028.555,12	117.749.163,66	69,73
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	167.997.000,00	167.997.000,00	23.554.834,39	113.665.379,18	67,66
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	1.000,00	1.000,00	418.106,80	3.602.112,99	360.211,30
11.3 - Receita da Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	871.000,00	871.000,00	55.613,93	481.671,49	55,30
12 - RESULTADO LÍQUIDO TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11	46.141.600,00	42.818.580,00	5.627.881,58	13.226.531,50	30,89

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS D 13.226.531,50

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/14 (e)	(%) f = (e/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	163.227.000,00	165.882.271,00	24.456.761,60	121.634.566,19	73,33
13.1 - Com Educação Infantil	34.333.000,00	36.335.813,00	5.538.223,62	27.926.580,00	76,86
13.2 - Com Ensino Fundamental	128.894.000,00	129.546.458,00	18.918.537,98	93.707.986,19	72,34
14 - OUTRAS DESPESAS	5.641.000,00	5.641.000,00	12.000,00	20.000,00	0,35
14.1 - Com Educação Infantil	49.000,00	49.000,00	12.000,00	20.000,00	40,82
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	171.523.271,00	24.468.761,60	121.654.566,19	70,93

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					103,30

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 17 de novembro 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		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/14 (b)	(%) c = (b/a)*100
22 - IMPOSTOS TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS MDE (25% DE 3) ³	268.453.250,00	274.821.389,00	41.094.574,91	221.235.063,05	80,50
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/14 (e)	(%) c = (e/d)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	96.504.000,00	96.911.156,00	14.990.110,98	66.969.961,66	69,10
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.382.000,00	36.384.813,00	5.550.223,62	27.946.580,00	76,81
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	62.122.000,00	60.526.343,00	9.439.887,36	39.023.381,66	64,47
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	271.147.000,00	277.094.844,00	40.600.180,59	186.923.633,70	67,46
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	134.487.000,00	135.139.458,00	18.918.537,98	93.707.986,19	69,34
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	136.660.000,00	141.955.386,00	21.681.642,61	93.215.647,51	65,67
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	4.994.000,00	769.800,00	2.755.100,00	55,17
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	369.152.000,00	379.000.000,00	56.360.091,57	256.648.695,36	67,72

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	13.226.531,50
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)	481.671,49
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)	63.433,31
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	13.771.636,30
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	240.121.959,06
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)*100)%	27,13

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
SETEMBRO - OUTUBRO/2014

RREO - Anexo VIII (LDB, Art. 72)

segunda-feira, 17 de novembro 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		
			SET - OUT/14	ATÉ OUT/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	946.996,95	4.925.247,64	54,83
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	19.635.940,75	1.246.003,81	4.338.092,50	22,09
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	21.620.000,00	28.619.138,55	2.193.000,76	9.263.340,14	32,37
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	390.772.000,00	407.619.138,55	58.553.092,33	265.912.035,50	65,24

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	71.469.801,53	63.433,31

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	117.267.492,17
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	121.803.646,95
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	481.671,49
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.358.656,20

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.

CARLOS EDUARDO NUNES ALVES
Prefeito

BRENO PEREIRA DAHAS
Contador Geral do Município