

Cálculo do Percentual de Recursos Próprios Aplicados em Saúde conforme a Lei Complementar 141 / 2012

Ano / Período: 2015 / 6º Bimestre

UF: Espírito Santo

Município: Muniz Freire

Quadro A - Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais Vinculadas à Saúde

Receitas	Previsão Atualizada 2015	Receita Realizada Até 6º Bim/2015	Receita Orçada 2015
Impostos (I)	3.150.000,00	2.859.699,90	3.150.000,00
ITR	0,00	0,00	0,00
IPRU	580.000,00	468.178,13	580.000,00
IRRF	1.010.000,00	1.067.151,58	1.010.000,00
ITBI	190.000,00	335.161,34	190.000,00
ISS	860.000,00	874.475,19	860.000,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	15.000,00	4.539,96	15.000,00
Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	155.000,00	30.229,79	155.000,00
Dívida Ativa de Impostos	340.000,00	79.963,91	340.000,00
Transferências da União (II)	16.340.000,00	14.152.676,84	16.340.000,00
Cota-Parte FPM (100%)	16.150.000,00	14.045.752,67	16.150.000,00
(-) Cota-Parte do FPM/adic. (Art.159 - I - alin. D CF/88)	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte ITR (100%)	70.000,00	14.436,80	70.000,00
Lei Compl. nº 87/96 - Lei Kandir (100%)	120.000,00	92.487,37	120.000,00
Transferências do Estado (III)	13.900.000,00	11.322.577,15	13.900.000,00
Cota - Parte do ICMS (100%)	12.780.000,00	10.497.879,65	12.780.000,00
Cota-Parte do IPVA (100%)	760.000,00	538.786,95	760.000,00
Cota - Parte do IPI - Exportação (100%)	360.000,00	285.910,55	360.000,00
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais Vinculada à Saúde (IV = I + II + III)	33.390.000,00	28.334.953,89	33.390.000,00

Quadro B - Despesa Total com Ações e Serviços Públicos de Saúde

Despesas	Dotação Atualizada 2015	Despesa Empenhada Até 6º Bim/2015	Despesa Liquidada Até 6º Bim/2015	Despesa Paga Até 6º Bim/2015	Despesa Orçada 2015
Despesas Correntes(V)	13.460.800,00	12.293.789,62	12.235.390,69	11.037.362,83	13.699.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	8.805.000,00	8.217.634,89	8.217.634,89	7.629.471,79	8.865.000,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.655.800,00	4.076.154,73	4.017.755,80	3.407.891,04	4.834.000,00
Despesas de Capital (VI)	664.200,00	306.033,19	303.124,75	303.124,75	401.000,00
Investimentos	664.200,00	306.033,19	303.124,75	303.124,75	401.000,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (VII = V + VI)	14.125.000,00	12.599.822,81	12.538.515,44	11.340.487,58	14.100.000,00
(-) INATIVOS E PENSIONISTAS (VIII) (Art 4º, LC 141/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DESPESA COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL (IX) (Art 4º, LC 141/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS (X) (Art 4º, LC 141/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Total com Ações e Serviços Públicos de Saúde (XI=VII-VIII-IX-X)	14.125.000,00	12.599.822,81	12.538.515,44	11.340.487,58	14.100.000,00

Quadro C - Receitas de Transferências de outras Esferas de Governo para a Saúde (Transf. Reg e Automáticas, Pgto Serv., Convênios)

Transferências de Recursos do SUS	Previsão Atualizada 2015	Receita Realizada Até 6º Bim/2015	Receita Orçada 2015
-----------------------------------	-----------------------------	--------------------------------------	---------------------------

União (XII)	4.656.000,00	4.448.780,09	4.656.000,00
Receita de Prest.Serviços (SIA/SIH)	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	0,00	1.984.980,93	0,00
Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	0,00	1.000.937,94	0,00
Vigilância em Saúde	0,00	105.527,81	0,00
Assistência Farmacêutica	0,00	227.278,35	0,00
Gestão do SUS	0,00	0,00	0,00
Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	480.000,00	835.710,00	480.000,00
Outras Transferências Fundo a Fundo	4.171.000,00	294.345,06	4.171.000,00
Convênios	5.000,00	0,00	5.000,00
Outras Transferências da União	0,00	0,00	0,00
Estado(XIII)	290.000,00	0,00	290.000,00
Receita de Prest. Serv. ao Estado	0,00	0,00	0,00
Convênios	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências do Estado	290.000,00	0,00	290.000,00
Municípios (XIV)	0,00	0,00	0,00
Receita de Prest.Serv. a Municípios	0,00	0,00	0,00
Convênios	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00
Rec.Prest.Serv. a Consórcios de Saúde	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas do SUS (XV)	30.000,00	132.063,65	30.000,00
Remuneração de Depósitos Bancários	30.000,00	132.063,65	30.000,00
Rec. Prest.Serv. Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00
Receita de Outros Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
Total (XVI = XII + XIII + XIV + XV)	4.976.000,00	4.580.843,74	4.976.000,00

Quadro D - Cálculo das Despesas Próprias em Ações e Serviços Públicos de Saúde, Conforme LC 141/2012

Itens	Cálculo das Despesas Próprias em Ações e Serv. Pub. de Saúde
Despesas com Recursos de Impostos e Transferências Const. e Legais (XVII)	7.305.586,25
(-) RP's não processados inscritos em 2015 sem disponibilidade financeira (XVIII)	0,00
Disponibilidade Financeira em Saúde - em 2015	869.081,60
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em Saúde - 2015	20.951,64
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XIX)	0,00
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS** em Exercícios Anteriores (XX)	0,00
(=) Despesas com Recursos Próprios (XXI = XVII - XVIII - XIX - XX)	7.305.586,25
% de Recursos Próprios aplicados em ASPS** Fonte (XXII = XXI / IV) ¹	25,78
Despesa mínima a ser aplicada em ASPS (XXIII = IV x 15% LC 141)	4.250.243,08
Despesa mínima a ser aplicada em ASPS (XXIV= IV x % Lei Orgânica ou Constituições)	N/A
Despesa mínima a ser aplicada em ASPS (XXV)	4.250.243,08
Limite não cumprido (XXVI)	0,00

(*) Informado na pasta de Despesa por Fonte e Restos a Pagar

(**) ASPS: Ações e Serviços Públicos em Saúde

1) O Percentual (%) na coluna "Cálculo da Despesa Própria em Ações e Serv. Púb. De Saúde" é calculado da seguinte forma: linha "(=) Despesas com Recursos Próprios (XXI = XVII - XVIII - XIX - XX)" / "Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais Vinculadas à Saúde (IV = I + II + III)" X 100.

Quadro E: Execução de Restos a Pagar não Processados Inscritos com Disponibilidade de Caixa

Exercício	INSCRITOS	CANCELADOS/PRESBITOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA (EXCLUIDOS OS RP's INSCRITOS EX. ANTERIORES)	CANCELADOS/PRESBITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	PAGOS	A PAGAR
Inscritos em 2015	20.951,64	N/A	623.444,63	N/A	N/A	N/A
Inscritos em 2014	18.813,80	6.927,98	423.360,05	6.927,98	11.885,82	0,00
Inscritos em 2013	34.654,61	2.455,85	45.208,63	2.455,85	8.076,07	24.122,69
Inscritos em 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	74.420,05	9.383,83	1.092.013,31	9.383,83	19.961,89	24.122,69

QUADRO F: Parcela de restos a pagar não processados considerada para o percentual mínimo em ASPS*

Exercício	Despesa aplicada com recursos próprios	Despesa mínima a ser aplicada com	Saldo	Disponibilidade de Caixa (EXCLUIDOS OS RP's	RP's Não Processados	RP's Não Processados com	Parcela de RP's considerada no
-----------	--	-----------------------------------	-------	---	----------------------	--------------------------	--------------------------------

		recursos próprios		INSCRITOS EX. ANTERIORES)		disponibilidade de caixa	percentual mínimo
Inscritos em 2015	7.305.586,25	4.250.243,08	3.055.343,17	623.444,63	20.951,64	20.951,64	0,00
Inscritos em 2014	5.909.482,56	4.039.829,35	1.869.653,21	423.360,05	18.813,80	18.813,80	0,00
Inscritos em 2012	5.857.680,32	3.787.731,32	2.069.949,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2013	6.792.830,31	3.950.487,10	2.842.343,21	45.208,63	34.654,61	34.654,61	0,00
Total	25.865.579,44	16.028.290,85	9.837.288,60	468.568,68	53.468,41	53.468,41	0,00

(*) ASPS: Ações e Serviços Públicos em Saúde

QUADRO G: Controle dos RP's não processados cancelados ou prescritos considerados para o percentual mínimo em ASPS*

Exercício	RP's Cancelados considerados para o percentual mínimo (exercício de referência)	Despesas Custeadas no exercício de referência para compensação de RP's cancelados	Saldo
Cancelados em 2015	0,00	0,00	0,00
Cancelados em 2014	0,00	0,00	0,00
Cancelados em 2013	0,00	0,00	0,00
Cancelados em 2012	N/A	N/A	N/A
Total	0,00	0,00	0,00

(*) ASPS: Ações e Serviços Públicos em Saúde

QUADRO H: Controle do valor não cumprido referente ao percentual mínimo em ASPS*

Exercício	Despesa aplicada com recursos próprios	Despesa mínima a ser aplicada com recursos próprios	Valor não cumprido	Despesas custeadas no exercício de referência para compensação de valor não cumprido	Saldo Final (Não Aplicado)
2013	6.792.830,31	3.950.487,10	0,00	0,00	0,00
2014	5.909.482,56	4.039.829,35	0,00	0,00	0,00
Total	12.702.312,87	7.990.316,45	0,00	0,00	0,00

(*) ASPS: Ações e Serviços Públicos em Saúde

2) Dados extraídos do Módulo de controle externo, conforme Art. 39, inc. V, LC 141/2012.

UF: Espírito Santo

Município: Muniz Freire

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Exercício de 2015

RREO - ANEXO 12 (LC141/2012, art.35)

R\$ 1,00

RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100
RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	3.150.000,00	3.150.000,00	2.859.699,90	90,78
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	580.000,00	580.000,00	468.178,13	80,72
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	190.000,00	190.000,00	335.161,34	176,40
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	860.000,00	860.000,00	874.475,19	101,68
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.010.000,00	1.010.000,00	1.067.151,58	105,65
Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	15.000,00	15.000,00	4.539,96	30,26
Dívida Ativa dos Impostos	340.000,00	340.000,00	79.963,91	23,52
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	155.000,00	155.000,00	30.229,79	23,52
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	30.240.000,00	30.240.000,00	25.475.253,99	84,24
Cota-Parte FPM	16.150.000,00	16.150.000,00	14.045.752,67	86,97
Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	14.436,80	20,62
Cota-Parte IPVA	760.000,00	760.000,00	538.786,95	70,89
Cota-Parte ICMS	12.780.000,00	12.780.000,00	10.497.879,65	82,14
Cota-Parte IPI-Exportação	360.000,00	360.000,00	285.910,55	79,41
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	120.000,00	120.000,00	92.487,37	77,07
Desoneração ICMS (LC 87/96)	120.000,00	120.000,00	92.487,37	77,07
Outras				
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II	33.390.000,00	33.390.000,00	28.334.953,89	84,86

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (c)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (d)	% (d/c)x100
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS	4.946.000,00	4.976.000,00	4.580.843,74	92,06
Provenientes da União	4.656.000,00	4.656.000,00	4.448.780,09	95,54
Provenientes dos Estados	290.000,00	290.000,00	0,00	0,00
Provenientes de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas do SUS	0,00	30.000,00	132.063,65	440,21

TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	4.946.000,00	4.976.000,00	4.580.843,74	92,05

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza de Despesa)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EXECUTADAS		
			Liquidadas Até o Bimestre (f)	Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)	% (f+g)/e)
DESPESAS CORRENTES	13.515.000,00	13.460.800,00	12.235.390,69	58.398,93	91,33
Pessoal e Encargos Sociais	8.985.000,00	8.805.000,00	8.217.634,89	0,00	93,33
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.530.000,00	4.655.800,00	4.017.755,80	58.398,93	87,55
DESPESAS DE CAPITAL	585.000,00	664.200,00	303.124,75	2.908,44	46,08
Investimentos	585.000,00	664.200,00	303.124,75	2.908,44	46,08
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)	14.100.000,00	14.125.000,00	12.599.822,81		89,20

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS		
			Liquidadas Até o Bimestre (h)	Inscritas em Restos a Pagar não Processados (i)	% [(h+i) / IV(f+g)]
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	N/A	0,00	5.253.880,83	40.355,73	42,02
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	N/A	0,00	5.253.880,83	40.355,73	42,02
Recursos de Operações de Crédito	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA¹	N/A	N/A	N/A	0,00	
DESPESAS CUSTEADAS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA VINCULADA AOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS²	N/A	N/A	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS VINCULADOS À PARCELA DO PERCENTUAL MÍNIMO QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES³	N/A	N/A	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS (V)	N/A	0,00	5.294.236,56		42,02

TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = $[(IV(f+g)-V(h+i))]$		14.125.000,00	7.305.586,25	-
---	--	---------------	--------------	---

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII%) = $[VI(h+i) / IIIb \times 100]$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 15%⁴	25,78
---	-------

VALOR REFERENTE A DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL $[VI(h+i)-(15*IIIb)/100]$	3.055.343,17
--	--------------

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	INSCRITOS	CANCELADOS / PRESCRITOS	PAGOS	A PAGAR	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
Inscritos em 2015	20.951,64	N/A	N/A	N/A	0,00
Inscritos em 2014	18.813,80	6.927,98	11.885,82	0,00	0,00
Inscritos em 2013	34.654,61	2.455,85	8.076,07	24.122,69	0,00
Inscritos em 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	74.420,05	9.383,83	19.961,89	24.122,69	0,00

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, § 1º e 2º	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS		
	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (j)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2015	0,00	0,00	0,00

Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2014	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2013	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2012	N/A	N/A	N/A
Total (VIII)	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 e 26	LIMITE NÃO CUMPRIDO		
	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (k)	Saldo Final (Não Aplicado)
Diferença de limite não cumprido em 2014	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2013	0,00	0,00	0,00
Total (IX)	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS		
			Liquidadas Até o Bimestre (l)	Inscritas em Restos a Pagar não Processados (m)	% [(l+m) / total(l+m)]x100
Atenção Básica	6.470.500,00	5.931.042,00	5.257.331,59	3.557,10	41,75
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	3.732.500,00	4.788.958,00	4.119.033,60	44.135,47	33,04
Suporte Profilático e Terapêutico	841.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	376.000,00	424.000,00	343.999,66	1.001,84	2,74
Vigilância Epidemiológica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Subfunções	2.680.000,00	2.981.000,00	2.818.150,59	12.612,96	22,47
TOTAL	14.100.000,00	14.125.000,00	12.599.822,81		100,00

FONTE: SIOPS, Muniz Freire / ES

- 1 - Essa linha apresentará valor somente no Relatório Resumido da Execução Orçamentária do último bimestre do exercício.
- 2 - O valor apresentado na intercessão com a coluna "h" ou com a coluna "h+i" (último bimestre) deverá ser o mesmo apresentado no "total j".
- 3 - O valor apresentado na intercessão com a coluna "h" ou com a coluna "h+i" (último bimestre) deverá ser o mesmo apresentado no "total k".
- 4 - Limite anual mínimo a ser cumprido no encerramento do exercício. Deverá ser informado o limite estabelecido na Lei Orgânica do Município quando o percentual nela estabelecido for superior ao fixado na LC nº 141/2012
- 5 - Durante o exercício esse valor servirá para o monitoramento previsto no art. 23 da LC 141/2012
- 6 - No último bimestre, será utilizada a fórmula $[VI(h+i) - (15 \times IIIb)/100]$.

Justificativa: