

**RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
RREO - ANEXO 12 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

2026 - 1º Bimestre

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
<b>RECEITA DE IMPOSTOS (I)</b>	<b>34.505.083,00</b>	<b>34.505.083,00</b>	<b>3.768.166,22</b>	<b>10,92</b>
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	5.303.000,00	5.303.000,00	204.959,14	3,86
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ITBI	4.000.003,00	4.000.003,00	586.797,52	14,67
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.495.000,00	16.495.000,00	2.435.237,96	14,76
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	8.707.080,00	8.707.080,00	541.171,60	6,22
<b>RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)</b>	<b>184.770.000,00</b>	<b>184.770.000,00</b>	<b>27.604.225,43</b>	<b>14,94</b>
Cota-Parte FPM	85.000.000,00	85.000.000,00	13.290.027,34	15,64
Cota-Parte ITR	3.000.000,00	3.000.000,00	15.554,36	0,52
Cota-Parte IPVA	10.000.000,00	10.000.000,00	225.052,90	6,25
Cota-Parte ICMS	85.770.000,00	85.770.000,00	13.531.218,10	15,78
Cota-Parte IPI - Exportação	1.000.000,00	1.000.000,00	142.372,73	14,24
Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais				
<b>TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)</b>	<b>219.275.083,00</b>	<b>219.275.083,00</b>	<b>31.372.391,65</b>	<b>14,31</b>

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
<b>ATENÇÃO BÁSICA (IV)</b>	<b>5.209.483,00</b>	<b>4.899.599,51</b>	<b>698.016,48</b>	<b>14,25</b>	<b>318.358,57</b>	<b>6,50</b>	<b>318.358,57</b>	<b>6,50</b>	
Despesas Correntes	5.181.783,00	4.733.916,15	559.833,12	11,83	318.358,57	6,73	318.358,57	6,73	
Despesas de Capital	27.700,00	165.683,36	138.183,36	83,40					
<b>ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)</b>	<b>9.412.708,79</b>	<b>9.412.708,79</b>	<b>1.443.260,00</b>	<b>15,33</b>	<b>382.740,00</b>	<b>4,07</b>	<b>43.240,00</b>	<b>0,46</b>	
Despesas Correntes	9.410.308,79	9.410.308,79	1.443.260,00	15,34	382.740,00	4,07	43.240,00	0,46	
Despesas de Capital	2.400,00	2.400,00							
<b>SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)</b>	<b>137.110,00</b>	<b>143.143,60</b>	<b>114.130,42</b>	<b>79,73</b>	<b>41.417,65</b>	<b>28,93</b>	<b>40.121,39</b>	<b>28,03</b>	
Despesas Correntes	136.260,00	142.293,60	114.130,42	80,21	41.417,65	29,11	40.121,39	28,20	
Despesas de Capital	850,00	850,00							
<b>VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)</b>	<b>409.950,00</b>	<b>409.950,00</b>	<b>142.800,00</b>	<b>34,83</b>	<b>35.700,00</b>	<b>8,71</b>	<b>35.700,00</b>	<b>8,71</b>	
Despesas Correntes	404.900,00	404.900,00	142.800,00	35,27	35.700,00	8,82	35.700,00	8,82	
Despesas de Capital	5.050,00	5.050,00							
<b>VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)</b>	<b>418.220,00</b>	<b>418.220,00</b>	<b>29.121,95</b>	<b>6,96</b>	<b>29.121,95</b>	<b>6,96</b>	<b>29.121,95</b>	<b>6,96</b>	
Despesas Correntes	418.070,00	418.070,00	29.121,95	6,97	29.121,95	6,97	29.121,95	6,97	
Despesas de Capital	150,00	150,00							
<b>ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>97,87</b>	<b>4.600,00</b>	<b>97,87</b>	<b>4.600,00</b>	<b>97,87</b>	
Despesas Correntes	4.600,00	4.600,00	4.600,00	97,87	4.600,00	97,87	4.600,00	97,87	
Despesas de Capital	100,00	100,00							
<b>OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)</b>	<b>21.757.429,99</b>	<b>22.061.279,88</b>	<b>10.246.441,98</b>	<b>46,45</b>	<b>3.774.111,15</b>	<b>17,11</b>	<b>3.364.299,56</b>	<b>15,25</b>	
Despesas Correntes	21.542.279,99	21.942.379,88	10.244.029,58	46,69	3.774.111,15	17,20	3.364.299,56	15,33	
Despesas de Capital	215.150,00	118.900,00	2.412,40	2,03					
<b>TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)</b>	<b>37.349.601,78</b>	<b>37.349.601,78</b>	<b>12.673.770,83</b>	<b>33,93</b>	<b>4.581.449,32</b>	<b>12,27</b>	<b>3.830.841,47</b>	<b>10,26</b>	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)	12.673.770,83	4.581.449,32	3.830.841,47
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)			
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)			
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)			
<b>(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)</b>	<b>12.673.770,83</b>	<b>4.581.449,32</b>	<b>3.830.841,47</b>
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)			4.705.858,75
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)			
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)	7.967.912,08	(124.409,43)	(875.017,28)
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)			
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)	40,40	14,60	

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	LIMITE NÃO CUMPRIDO				
	CUMPRIDOSaldo Inicial (no exercício atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) <sup>1</sup> (I) = (h - (i ou j))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2026 (saldo final = XIXd)					
Diferença de limite não cumprido em 2025 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
<b>TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)</b>					

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO <sup>2</sup>	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIIIId)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)) se < 0, então (r) = (0)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t) = (p) - (s) - (u)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u)
Empenhos de 2026	4.705.858,75	4.581.449,32								
Empenhos de 2025				1.234.788,11		1.234.788,11	1.148.220,48	86.567,63		
Empenhos de 2024										
Empenhos de 2023										
Empenhos de 2022 e anteriores										

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)	

**RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
RREO - ANEXO 12 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

2026 - 1º Bimestre

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012 RESTOS	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS				
	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado)1 (aa) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)	
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2026 a serem compensados (XXIV) (saldo inicial = XXIII)					
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2025 a serem compensados (XXV) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVI) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
<b>TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)</b>					

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)</b>	<b>28.806.146,00</b>	<b>28.806.146,00</b>	<b>4.689.436,38</b>	<b>16,28</b>
Provenientes da União	28.734.146,00	28.734.146,00	4.663.087,03	16,23
Provenientes dos Estados	72.000,00	72.000,00	26.349,35	36,60
Provenientes de Outros Municípios				
<b>RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)</b>				
<b>OUTRAS RECEITAS (XXX)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>477,83</b>	<b>47,78</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII + XXIX + XXX)</b>	<b>28.807.146,00</b>	<b>28.807.146,00</b>	<b>4.689.914,21</b>	<b>16,28</b>

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO									
DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
<b>ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)</b>	<b>5.782.777,00</b>	<b>6.783.850,83</b>	<b>2.705.470,88</b>	<b>39,88</b>	<b>1.865.093,30</b>	<b>27,49</b>	<b>1.862.815,70</b>	<b>27,46</b>	
Despesas Correntes	5.782.777,00	6.783.850,83	2.705.470,88	39,88	1.865.093,30	27,49	1.862.815,70	27,46	
Despesas de Capital									
<b>ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)</b>	<b>13.426.285,21</b>	<b>12.800.478,07</b>	<b>2.880.874,87</b>	<b>22,51</b>	<b>599.488,01</b>	<b>4,68</b>	<b>410.488,01</b>	<b>3,21</b>	
Despesas Correntes	13.426.185,21	12.800.378,07	2.880.874,87	22,51	599.488,01	4,68	410.488,01	3,21	
Despesas de Capital	100,00	100,00							
<b>SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)</b>	<b>827.890,00</b>	<b>681.520,00</b>	<b>294.859,19</b>	<b>43,26</b>	<b>37.036,23</b>	<b>5,43</b>	<b>37.036,23</b>	<b>5,43</b>	
Despesas Correntes	827.740,00	681.370,00	294.859,19	43,27	37.036,23	5,44	37.036,23	5,44	
Despesas de Capital	150,00	150,00							
<b>VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)</b>	<b>300.050,00</b>	<b>804.050,00</b>	<b>704.000,00</b>	<b>87,56</b>	<b>151.000,00</b>	<b>18,78</b>	<b>151.000,00</b>	<b>18,78</b>	
Despesas Correntes	300.000,00	804.000,00	704.000,00	87,56	151.000,00	18,78	151.000,00	18,78	
Despesas de Capital	50,00	50,00							
<b>VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)</b>	<b>1.033.040,00</b>	<b>1.033.040,00</b>	<b>226.291,60</b>	<b>21,91</b>	<b>226.291,60</b>	<b>21,91</b>	<b>226.291,60</b>	<b>21,91</b>	
Despesas Correntes	1.032.890,00	1.032.890,00	226.291,60	21,91	226.291,60	21,91	226.291,60	21,91	
Despesas de Capital	150,00	150,00							
<b>ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>							
Despesas Correntes	200,00	200,00							
Despesas de Capital	100,00	100,00							
<b>OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)</b>	<b>18.240.577,49</b>	<b>18.261.816,10</b>	<b>8.964.039,47</b>	<b>49,09</b>	<b>2.314.385,70</b>	<b>12,67</b>	<b>2.314.385,70</b>	<b>12,67</b>	
Despesas Correntes	17.732.769,49	17.754.008,10	8.964.039,47	50,49	2.314.385,70	13,04	2.314.385,70	13,04	
Despesas de Capital	507.808,00	507.808,00							
<b>TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>	<b>39.610.919,70</b>	<b>40.365.055,00</b>	<b>15.775.536,01</b>	<b>39,08</b>	<b>5.193.294,84</b>	<b>12,87</b>	<b>5.002.017,24</b>	<b>12,39</b>	

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
<b>ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)</b>	<b>10.992.260,00</b>	<b>11.683.450,34</b>	<b>3.403.487,36</b>	<b>29,13</b>	<b>2.183.451,87</b>	<b>18,69</b>	<b>2.181.174,27</b>	<b>18,67</b>	
<b>ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)</b>	<b>22.838.994,00</b>	<b>22.213.186,86</b>	<b>4.324.134,87</b>	<b>19,47</b>	<b>982.228,01</b>	<b>4,42</b>	<b>453.728,01</b>	<b>2,04</b>	
<b>SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)</b>	<b>965.000,00</b>	<b>824.663,60</b>	<b>408.989,61</b>	<b>49,59</b>	<b>78.453,88</b>	<b>9,51</b>	<b>77.157,62</b>	<b>9,36</b>	
<b>VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)</b>	<b>710.000,00</b>	<b>1.214.000,00</b>	<b>846.800,00</b>	<b>69,75</b>	<b>186.700,00</b>	<b>15,38</b>	<b>186.700,00</b>	<b>15,38</b>	
<b>VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)</b>	<b>1.451.260,00</b>	<b>1.451.260,00</b>	<b>255.413,55</b>	<b>17,60</b>	<b>255.413,55</b>	<b>17,60</b>	<b>255.413,55</b>	<b>17,60</b>	
<b>ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>							
<b>OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)</b>	<b>39.998.007,48</b>	<b>40.323.095,98</b>	<b>19.210.481,45</b>	<b>47,64</b>	<b>6.088.496,85</b>	<b>15,10</b>	<b>5.678.685,26</b>	<b>14,08</b>	
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)</b>	<b>76.960.521,48</b>	<b>77.714.656,78</b>	<b>28.449.306,84</b>	<b>36,61</b>	<b>9.774.744,16</b>	<b>12,58</b>	<b>8.832.858,71</b>	<b>11,37</b>	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO, Emissão: 26/03/2026 10:05:21

<b>MARIO SERGIO LUBIANA</b> <b>PREFEITO</b>	<b>GRINAUREA CARPANEDO DE MORAIS</b> <b>CRC Nº 012357/0-2 - ES</b> <b>Contador(a)</b>
--	---

**RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
RREO - ANEXO 12 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

**2026 - 1º Bimestre**

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)