



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SEÇÃO DE CONTABILIDADE

RREO - ANEXO 12 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E
SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Período de Ref.: 01/01/2026 a 31/08/2026 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

Exercício: 2026

Página: 1/3

RREO - ANEXO 12 (LC 141/2012, art. 35)

Em Reais

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	35.250.000,00	35.250.000,00	23.698.508,06	67,23
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	7.500.000,00	7.500.000,00	7.058.791,02	94,12
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.105.000,00	2.105.000,00	1.609.145,80	76,44
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.100.000,00	16.100.000,00	10.442.478,43	64,86
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	9.545.000,00	9.545.000,00	4.588.092,81	48,07
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	154.800.000,00	154.800.000,00	106.978.934,28	69,11
Cota-Parte FPM	63.600.000,00	63.600.000,00	42.276.332,90	66,47
Cota-Parte ITR	7.000.000,00	7.000.000,00	633.388,53	9,05
Cota-Parte IPVA	11.600.000,00	11.600.000,00	9.312.621,07	80,28
Cota-Parte ICMS	72.000.000,00	72.000.000,00	54.323.895,71	75,45
Cota-Parte IPI-Exportação	600.000,00	600.000,00	432.696,07	72,12
Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)	190.050.000,00	190.050.000,00	130.677.442,34	68,76

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em RP Não Process. (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	
Atenção Básica (IV)	17.040.000,00	17.840.000,00	12.594.220,53	70,60	11.516.770,43	64,56	11.085.406,56	62,14	1.077.450,10
Despesas Correntes	16.540.000,00	17.340.000,00	12.263.927,99	70,73	11.186.477,89	64,51	10.755.114,02	62,02	1.077.450,10
Despesa de Capital	500.000,00	500.000,00	330.292,54	66,06	330.292,54	66,06	330.292,54	66,06	0,00
Assist. Hospitalar Ambulatorial (V)	24.585.000,00	23.785.000,00	18.123.869,10	76,20	15.071.904,18	63,37	14.904.548,09	62,66	3.051.964,92
Despesas Correntes	22.165.000,00	21.365.000,00	16.661.295,57	77,98	14.061.955,09	65,82	13.894.599,00	65,03	2.599.340,48
Despesa de Capital	2.420.000,00	2.420.000,00	1.462.573,53	60,44	1.009.949,09	41,73	1.009.949,09	41,73	452.624,44
Sup. Profilático e Terapêutico (VI)	1.700.000,00	1.700.000,00	1.056.244,92	62,13	593.084,33	34,89	578.687,51	34,04	463.160,59
Despesas Correntes	1.700.000,00	1.700.000,00	1.056.244,92	62,13	593.084,33	34,89	578.687,51	34,04	463.160,59
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária (VII)	958.000,00	958.000,00	536.426,64	55,99	532.422,04	55,58	518.370,94	54,11	4.004,60
Despesas Correntes	953.000,00	953.000,00	536.426,64	56,29	532.422,04	55,87	518.370,94	54,39	4.004,60
Despesa de Capital	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica (VIII)	1.471.000,00	1.471.000,00	671.016,63	45,62	666.956,33	45,34	638.387,34	43,40	4.060,30
Despesas Correntes	1.466.000,00	1.466.000,00	671.016,63	45,77	666.956,33	45,49	638.387,34	43,55	4.060,30
Despesa de Capital	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras SubFunções (X)	4.800.000,00	4.800.000,00	3.509.044,10	73,11	3.495.152,99	72,82	3.405.330,99	70,94	13.891,11
Despesas Correntes	4.780.000,00	4.780.000,00	3.507.564,10	73,38	3.495.152,99	73,12	3.405.330,99	71,24	12.411,11
Despesa de Capital	20.000,00	20.000,00	1.480,00	7,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,00
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)	50.554.000,00	50.554.000,00	36.490.821,92	72,18	31.876.290,30	63,05	31.130.731,43	61,58	4.614.531,62

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)	36.490.821,92	31.876.290,30	31.130.731,43
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)	0,00	0,00	0,00
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)	36.490.821,92	31.876.290,30	31.130.731,43
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)	19.601.616,35	19.601.616,35	19.601.616,35
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)	0,00	0,00	0,00
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII) ¹	16.889.205,57	12.274.673,95	11.529.115,08
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)	0,00		
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)	27,92	24,39	23,82



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SEÇÃO DE CONTABILIDADE

RREO - ANEXO 12 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E
SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Período de Ref.: 01/01/2026 a 31/08/2026 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

Exercício: 2026

Página: 2/3

RREO - ANEXO 12 (LC 141/2012, art. 35)

Em Reais

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				
	Saldo Inicial no exercício atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) ¹ (l) = (h - (i ou j))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de Limite não Cumprido em 2026(Saldo Final = XIXd)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferença de Limite não Cumprido em 2025(Saldo Ini. igual ao Saldo Final do Dem. dc Exerc. Ant.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferença de Limite não Cumprido em Exercícios Anteriores (Saldo Ini. igual ao Saldo Final do Dem. do Exerc. Ant.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO ²	Valor Mínimo para aplicação (m)	Valor aplicado em ASPS no (n)	Valor aplicado além do limite) = (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 e (r) = (p - (o +) 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)	Dif. valor aplicado além do limite e o total RP (v) = ((o + q) - u))
Empenhos de 2026	19.601.616,35	31.876.290,30	12.274.673,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.274.673,95
Empenhos de 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2022 Anteriores	0,00	0,00	0,00	17.813.273,35	0,00	17.813.273,35	0,00	17.813.273,35	0,00	0,00

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")	0,00
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)	0,00
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)	0,00

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAI CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS				
	Saldo Inicial no exercício atual) (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) ¹ (aa) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)	
Restos à Pagar Cancelados ou Prescritos em 2026 a serem compensados (XXIV) (saldo ini. = XXIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos à Pagar Cancelados ou Prescritos em 2025 a serem compensados (XXV) (saldo ini. igual ao saldo final do dem. exerc. ant.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos à Pagar Cancelados ou Prescritos em Exercícios Anteriores a serem Compensados (XXVI) (saldo ini. igual ao saldo final do dem. exerc. ant.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)	43.001.000,00	43.001.000,00	25.050.824,20	58,26
Proveniente da União	22.040.000,00	22.040.000,00	13.670.903,02	62,03
Proveniente dos Estados	20.961.000,00	20.961.000,00	11.379.921,18	54,29
Proveniente de outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS (XXX)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII+XXIX+XXX)	43.001.000,00	43.001.000,00	25.050.824,20	58,26

DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA CONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em RP Não Process. (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	
ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)	13.971.513,50	15.138.489,50	10.145.973,33	67,02	9.787.779,08	64,65	9.765.932,98	64,51	358.194,25
Despesas Correntes	13.316.913,50	14.084.860,50	9.963.679,56	70,74	9.681.135,13	68,73	9.661.359,03	68,59	282.544,43
Despesa de Capital	654.600,00	1.053.629,00	182.293,77	17,30	106.643,95	10,12	104.573,95	9,93	75.649,82
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)	31.624.538,05	32.546.462,05	22.147.751,59	68,05	19.220.809,31	59,06	19.219.942,17	59,05	2.926.942,28
Despesas Correntes	17.379.831,30	17.659.855,30	12.585.640,68	71,27	10.886.380,03	61,64	10.885.512,89	61,64	1.699.260,65
Despesa de Capital	14.244.706,75	14.886.606,75	9.562.110,91	64,23	8.334.429,28	55,99	8.334.429,28	55,99	1.227.681,63
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)	310.000,00	366.000,00	337.382,39	92,18	259.536,26	70,91	233.652,29	63,84	77.846,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SEÇÃO DE CONTABILIDADE

Exercício: 2026

Página: 3/3

RREO - ANEXO 12 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Período de Ref.: 01/01/2026 a 31/08/2026 - 4º Bimestre (Julho/Agosto)

RREO - ANEXO 12 (LC 141/2012, art. 35)

Em Reais

DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA CONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em RP Não Process. (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	
Despesas Correntes	310.000,00	366.000,00	337.382,39	92,18	259.536,26	70,91	233.652,29	63,84	77.846,13
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)	30.000,00	40.000,00	14.896,64	37,24	7.840,60	19,60	7.787,05	19,47	7.056,04
Despesas Correntes	25.000,00	35.000,00	14.896,64	42,56	7.840,60	22,40	7.787,05	22,25	7.056,04
Despesa de Capital	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)	860.000,00	1.050.000,00	653.803,41	62,27	627.550,36	59,77	620.013,75	59,05	26.253,05
Despesas Correntes	850.000,00	1.040.000,00	652.653,51	62,76	626.400,46	60,23	618.863,85	59,51	26.253,05
Despesa de Capital	10.000,00	10.000,00	1.149,90	11,50	1.149,90	11,50	1.149,90	11,50	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII)	46.796.051,55	49.140.951,55	33.299.807,36	67,76	29.903.515,61	60,85	29.847.328,24	60,74	3.396.291,75

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em RP Não Process. (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	
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)	31.011.513,50	32.978.489,50	22.740.193,86	68,95	21.304.549,51	64,60	20.851.339,54	63,23	1.435.644,35
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)	56.209.538,05	56.331.462,05	40.271.620,69	71,49	34.292.713,49	60,88	34.124.490,26	60,58	5.978.907,20
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)	2.010.000,00	2.066.000,00	1.393.627,31	67,46	852.620,59	41,27	812.339,80	39,32	541.006,72
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)	988.000,00	998.000,00	551.323,28	55,24	540.262,64	54,13	526.157,99	52,72	11.060,64
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	2.331.000,00	2.521.000,00	1.324.820,04	52,55	1.294.506,69	51,35	1.258.401,09	49,92	30.313,35
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)	4.800.000,00	4.800.000,00	3.509.044,10	73,11	3.495.152,99	72,82	3.405.330,99	70,94	13.891,11
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)	97.350.051,55	99.694.951,55	69.790.629,28	70,00	61.779.805,91	61,97	60.978.059,67	61,16	8.010.823,37

FONTE: Sistema , Unidade Responsável DEPARTAMENTO DE FINANÇAS, Data de Emissão 09/09/2026 e Hora da Emissão 16:52:08

NOTA:

1 Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
2 Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados (regra antiga). A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados (regra nova).

CAPAO BONITO, 9 de Setembro de 2026.

JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS
Prefeito Municipal
072.113.748-29

RENILDA ALEXANDRE S. DE PROENÇA
Coordenadora Div. Contabilidade
CRC 1SP 247748/0-8

NILSON TADEU DA SILVA
Controle Interno
278.221.638-41