



MUNICÍPIO DE BARIRI

Bariri, 10 de Abril de 2023.

MENSAGEM
Nº 23/2023

OBJETO DELIBERAÇÃO

As Comissões e

SALA SESSÕES

10 / 04 / 2023

Senhor Presidente,

PRESIDENTE

Encaminhamos a Vossa Excelência e demais Senhores Vereadores, o incluso Projeto de Lei nº 20/2023 para a devida apreciação e aprovação, se este for o entendimento.

Dispõe o referido Projeto de Lei em autorizar a abertura de Crédito Adicional Especial, para atender a diversas ações da Irmandade de Misericórdia de Santa Casa de Bariri.

Cabe esclarecer aos nobres Edis que foi nos apresentado estudo elaborado pela nova gestão da entidade, demonstrando o déficit mensal da mesma, assim como as receitas e a perspectiva de queda nas despesas através de inúmeras ações administrativas, entendemos que se faz necessário o amparo financeiro a titulo de contribuição a fim de sanar os déficits de meses anteriores em que o repasse mensal não foi suficiente, conforme plano de trabalho em anexo.

O valor é proveniente de superavit financeiro do exercício anterior.

Contando com a aprovação da matéria, invoco o disposto no artigo 43 da Lei Orgânica Municipal.

Aproveitando do ensejo, reitero a Vossa Excelência e aos Nobres e Ilustres Vereadores, meus protestos de mais alta estima e consideração.

Atenciosamente,

ABELARDO MAURICIO MARTINS SIMÕES FILHO

Prefeito Municipal

Excelentíssimo Senhor
AIRTON LUIS PEGORARO
Presidente da Câmara Municipal de Bariri
BARIRI - SP

Câmara Municipal de
Bariri/SP

10 ABR 2023

PROTOCOLO

Nº *228*



MUNICÍPIO DE BARIRI

= LEI Nº 20/2023 =
De 10 de Abril de 2.023

Dispõe sobre abertura de crédito adicional Especial.

DISCUSSÃO / VOTAÇÃO

APROVADO ☐

UNANIMIDADE ☐

FAVORÁVEL ☐

SALA DAS SESSÕES ☐

PRESIDENTE ☐

REJEITADO ☐

MAIORIA ☐

CONTRA ☐

ABELARDO MAURÍCIO MARTINS SIMÕES FILHO, Prefeito Municipal de Bariri, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo artigo 62, inciso III, da Lei Orgânica Municipal;

FAÇO SABER, que a Câmara Municipal de Bariri, aprovou e eu sanciono e promulgo a seguinte Lei:

Art. 1º Fica o Poder Executivo autorizado a abrir um crédito Adicional Especial, no valor de R\$ 946.500,00 (Novecentos e quarenta e seis mil e quinhentos reais), que será classificado da seguinte forma:

Suplementação(+)

946.500,00

02 06 01 FMS - Fundo Municipal de Saúde

631 10.122.0007.2125.0000

3.3.50.41.00

01

301 038

Repasse a Entidade Irm.Sta.Casa de Misericórdia-Contribuição

CONTRIBUIÇÕES

TESOURO

AT.BASICA-STA.CASA (CONTRIBUIÇÃO)

946.500,00

F.R.: 0 01 00

Art. 2º O crédito aberto na forma do artigo anterior será coberto com recursos provenientes de:

Superávit Financeiro

946.500,00

Fontes de Recurso 01 00 946.500,00

Art. 3º Fica ainda o Poder Executivo autorizado a atualizar o Plano Plurianual – PPA e a Lei das Diretrizes Orçamentárias – LDO, para adequá-los a esta Lei.

Art. 4º O presente crédito será aberto através de Decreto do Poder Executivo.

Art. 5º Esta Lei entrará em vigor na data de sua publicação, ficando revogadas as disposições em contrário.

Bariri, 06 de Abril de 2023.

ABELARDO MAURÍCIO MARTINS SIMÕES FILHO
Prefeito Municipal

Ofício Interv. 23/2023

Bariri, 06 de abril de 2023

Ref- Repasse de Valor para Custeio de Despesas Retroativas

Senhor Prefeito,

Vimos por meio deste solicitar de V.S.^a o repasse de valor suplementar para custeio de despesas não pagas pela Entidade no período de outubro a março, conforme plano em anexo, no valor estimado de R\$ 946.500,00.

Atenciosamente.



MARINA PREARO

Diretora Administrativa – Santa Casa de Bariri

Exmo. Sr.

ABELARDO MAURÍCIO MARTINS SIMÕES FILHO

Prefeito



SANTA CASA DE BARIRI

PLANO DE TRABALHO

Objeto: Manutenção da Prestação de Serviços de Assistência à Saúde

I) IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE PROPONENTE

Razão Social: IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BARIRI	
Nome Fantasia: SANTA CASA DE BARIRI	
CNPJ: 44.690.238/0001-61	CNES 2791676
Endereço/Telefone: Avenida Cel. Antonio José de Carvalho, 409 CEP 17.250-182 Telefone (14) 3662-6522	
Email financeiro@santacasabariri.com.br	Site www.santacasabariri.com.br
CEBAS Portaria MS SAS nº 127, de 2 de fevereiro de 2023	
Diretor Administrativo MARINA PREARO RG 47.608.454-4/ CPF 032.006.341-03	
Diretor Técnico Dr. Marco Antonio Gallo - CREMESP 50.737	

II- Justificativa

Para a manutenção ininterrupta dos serviços médico-hospitalares de baixa e média complexidade, a Santa Casa de Bariri mantém diversos setores de apoio e assistenciais. Os setores de apoio – lavanderia, nutrição e dietética, manutenção, administrativo, radiologia, enfermagem e farmácia são responsáveis pelo atendimento de todos os setores assistenciais da Entidade: Maternidade, Enfermaria, Unidade Intermediária e Pronto Socorro.

A assistência na Média e Alta Complexidade cujos serviços não estão disponíveis na Instituição, depende da transferência dos pacientes através do Sistema de Regulação – SIRESP aos serviços de referência da Secretaria de Estado da Saúde.

As fontes de receitas para o custeio dos serviços da Instituição são:

- Ministério da Saúde – Contratualização, cujo valor até o mês de março foi de R\$ 231.639,03, sendo alterado para R\$ 222.686,50 a partir de 01 de abril.
- Município de Bariri - convênio no valor de R\$ 648.000,00.
- Município de Itaju - convênio no valor de R\$ 15.000,00. Ressaltamos que no corrente ano ainda não houve nenhum repasse.
- Receitas próprias – cerca de R\$ 60.000,00, oriundas de aluguéis de salas comerciais, doações, venda de serviços, eventos, dentre outros. Tais receitas devem ser consideradas como variáveis, já que é comum o direcionamento do total ou parte delas para pagamento de dívidas judicializadas.

Em segundo momento, devemos considerar os gastos da Instituição. Recentemente foi efetuado estudo minucioso de forma a categorizar os gastos da Instituição, demonstrados de forma resumida na tabela abaixo:

Despesa/Custeio	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13º + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
1. Pessoal	R\$ 480.796,01	R\$ 654.365,34	R\$ 654.365,34	R\$ 596.508,90
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 518.950,00	R\$ 518.950,00	R\$ 557.650,00	R\$ 531.850,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00
4. Materiais de consumo	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00
5. Manutenção	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 1.278.315,01	R\$ 1.451.884,34	R\$ 1.490.584,34	R\$ 1.406.927,90
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 127.831,50	R\$ 145.188,43	R\$ 149.058,43	R\$ 140.692,79
TOTAL GERAL	R\$ 1.406.146,51	R\$ 1.597.072,77	R\$ 1.639.642,77	R\$ 1.547.620,68

Destacamos que as despesas são exponencialmente maiores que as receitas, sendo que alguns serviços assistenciais indispensáveis não possuem fonte fixa de custeio, como é o caso dos médicos internistas, encargos sociais e a própria folha de pagamento dos profissionais de apoio.

Chamamos a atenção para a majoração dos custos nos meses de novembro e dezembro em função do 13º salário (primeira parcela em novembro e segunda em dezembro) e plantões médicos com valores dobrados (dias 24,25 e 31 de dezembro e 01 de janeiro). Devemos esclarecer que a contratação de plantonistas com valores diferenciados (dobrados) para os dias 24, 25 e 31 de dezembro e 01 de janeiro não se trata de exclusividade desta Entidade, mas de valor de mercado da categoria.

Fatores como a falta de reajuste do teto SUS por parte do Ministério da Saúde há quase duas décadas, a falta de receita própria efetiva, além da falta de custeio por parte do poder público para serviços hospitalares diversos ao Pronto Socorro contribuem para a construção diária do rol de credores da Instituição.

É estimado deficit mensal aproximado de R\$ 400.000,00, sendo que desde o primeiro dia de 2023 a Entidade soma mais de R\$ 900.000,00 mil em débitos com fornecedores, prestadores de serviços e tributos. As consequências vão desde a perda de fornecedores e prestadores de serviços, até a impossibilidade de negociação de menores preços e melhor qualidade.

Propomos, assim, a destinação de valor suplementar em parcela única para custeio de despesas retroativas relacionadas ao processo de assistência médica em Pronto Socorro, Unidade Intermediária e Enfermaria.

III - OBJETIVO

Custeio de tributos, materiais médico-hospitalares e serviços de manutenção, administrativos e assistenciais.

IV- Vigência/Etapa

A vigência do presente plano será de dez dias com uso imediato, visto que conforme exposto visa reduzir o saldo devedor da Entidade. Sendo assim o cronograma de desembolso será parcela única.



V. Aplicação Detalhada

Despesa/Custeio	Outubro a dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março
1. Pessoal	R\$ 22.534,78	R\$ 46.085,02	R\$ 67.915,78	R\$ 49.137,80
INSS		R\$ 28.855,50	R\$ 25.921,51	R\$ 25.921,51
IRRF		R\$ 17.229,52	R\$ 18.151,29	R\$ 18.151,29
Contribuições associativas - assoc de funcionários, sindicato, e contrib associativas				R\$ 5.065,00
Benefícios (Cesta Básica)	R\$ 22.534,78		R\$ 23.842,98	
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 44.558,28	R\$ 489.372,27
Médicos PRONTO SOCORRO (jan a nov: 04 plantões diários 12 hs / média 30,5 dias) (dez:108 plantões R\$1.500,00 e 16 plantões R\$ 3.000,00)				R\$ 180.742,00
Médico Internista (01 plantão/dia R\$ 600,00)				R\$ 18.461,50
Médico Retaguarda (02 plantões diários nas espec de ortop, ped, anest e cirurgia no valor de R\$ 500,00 e 02 plantões diários na espec de Ginecologia e obstetria no valor de R\$ 750,00 ===8x500=4000 ===2x750=1500 ===5500x30,5)				R\$ 163.717,16
Médico Unidade Intermediária (02 plantões diários 12 hs R\$1.300,00 média 30,5 dias)				R\$ 76.762,40
Cirurgias eletivas (cirurgião)				R\$ 3.657,97
Médico Ecocardiograma				R\$ 200,00
Médico Radiologista			R\$ 4.692,50	R\$ 4.692,50
Laborat. de Análises Clínicas Plantão Ps			R\$ 4.692,50	R\$ 4.692,50
Exames Laboratoriais			R\$ 28.031,10	R\$ 24.362,23
Serviço de Fisioterapia			R\$ 2.792,18	R\$ 4.873,74
Serviço de Fonoterapia (triagem audit)				R\$ 500,00
Serviço de Ultrassom / exames complementares				R\$ 6.710,27
Consultas extras (ortopedia)			R\$ 4.350,00	
3. - Serviços Administrativos	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 27.420,99	R\$ 52.155,69
Locação copiadora			R\$ 2.563,00	R\$ 2.791,20
Software de gestão (Hsist e Moretti)			R\$ 4.676,49	R\$ 4.676,49
Fornecedores Produtos Papelaria				R\$ 3.069,70
Fornecedores Produtos Limpeza				R\$ 11.408,67
Internet			R\$ 89,00	R\$ 89,00
Diretoria Técnica		R\$ 1.000,00	R\$ 692,50	R\$ 4.692,50
Assessoria jurídica			R\$ 13.200,00	R\$ 13.200,00
Assessoria jurídica externa				R\$ 250,00
Consultoria Hospitalar			R\$ 5.200,00	R\$ 2.253,33
Assessoria Segurança do Trabalhador				R\$ 415,16
Medicina Ocupacional - PREVENT				R\$ 650,00
Telefonia				R\$ 488,64
Assessoria Faturamento			R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Água e Esgoto				R\$ 21,00
Assessoria Contábil				R\$ 7.150,00
4. Materiais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 575,00	R\$ 4.630,12
Gêneros Alimentícios, incluindo descartáveis				R\$ 2.615,12
Gases - cilindros reabastecidos			R\$ 575,00	R\$ 2.015,00



5. Manutenção	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 11.773,15	R\$ 23.410,59
Conservação e manutenção predial (elétrica + hidráulica)				R\$ 526,90
Manutenção Amauri Carlis Jacon Ltda				R\$ 145,00
Manutenção Ar Condicionado				R\$ 800,00
Cortical - próteses cirúrgicas				R\$ 2.348,99
Manutenção Site - Weblane				R\$ 400,00
Manutenção Sistema de Informação - Ricardo Telecomunicação				R\$ 260,00
Manutenção e reparos Autoclave (MP Bios e Richard)				R\$ 1.191,87
Manutenção em equipamentos FCMed				R\$ 8.138,15
Manutenção em bebedouros - filtros			R\$ 95,00	
Manutenção / LIMPEZA			R\$ 11.228,15	
Controle de Pragas			R\$ 450,00	R\$ 450,00
Manutenção Equipamentos de Radiologia (Demix, Prorad)				R\$ 8.317,00
Serviço de Esterilização a óxido de etileno				R\$ 832,68
6. Despesas Tributárias/Financeiras	R\$ 58.420,22	R\$ 22.454,71	R\$ 25.109,92	R\$ 0,00
Encargos/ Tributos Retenções	R\$ 48.683,51	R\$ 18.712,26	R\$ 15.512,31	
Juros e mora - despesas financeiras	R\$ 9.736,71	R\$ 3.742,45	R\$ 9.597,61	
7. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 80.955,00	R\$ 69.539,73	R\$ 177.353,12	R\$ 618.706,47
TOTAL GERAL	R\$ 946.554,32			

VI. Metas

Reduzir em 90% a dívida da entidade adquirida no período de outubro de 2.022 a março de 2.023.

Importante destacar que os valores constantes nos itens 01 e 06, sendo referentes a tributos com data de pagamento passada, sofrerão reajustes de juros e multas. Desta forma, estimamos os valores de tais correções para a construção da tabela, sendo os valores exatos extraídos somente após a emissão das guias para pagamento.

IV. Avaliação

Relatório de aplicação dos recursos emitido imediatamente após a liquidação dos valores.

Bariri, 06 de abril de 2.023


MARINA PREARO

Diretora Administrativa

ESTUDO FINANCEIRO

Tem esse o objetivo de apresentar o estudo elaborado pela equipe administrativa e financeira da Irmandade da Santa Casa de Bariri, buscando qualificar os serviços albergados na instituição, demonstrando os seus respectivos custos operacionais.

Considerando que a mera apresentação de tabelas numéricas não seria suficiente para fazer vista a conjuntura da instituição, elaboramos tópicos com considerações pertinentes ao assunto em tela.

Assim, em primeiro lugar, convém classificar cada serviço, conforme segue:

1- Serviço de Pronto Atendimento

Serviço prestado de forma ininterrupta, caracterizados por atendimento de urgência e emergência de baixa e média complexidade. A equipe é composta por 47 profissionais nas categorias enfermeiro, técnico e auxiliar de enfermagem, lavadeira, faxineira, recepcionista, técnico em radiologia, auxiliar administrativo, auxiliar de cozinha e costureira, além de 04 médicos diariamente. O serviço atende livre demanda, ou seja, não demanda referenciamento prévio.

Oferecem, de acordo com a condição clínica, exames laboratoriais e de Raios-X, eletrocardiograma, ultrassom, medicação conforme prescrição médica, e encaminhamento a especialidades médicas de média complexidade.

Responde por mais de 5 mil atendimentos mensais.

2- Serviço de Nutrição e Dietética

Serviço especializado sob a coordenação de profissional de nível superior – Nutricionista. É responsável pela aquisição, guarda e preparo de alimentos, higienização dos alimentos, ambiente e utensílios, preparo das refeições com ou sem prescrição médica ou nutricional, assim como o serviço de entrega das refeições até os leitos.

Equipe composta por 02 nutricionistas e 08 profissionais nas categorias: cozinheira, auxiliar de cozinha e copeira para funcionamento no período das 06 às 20 horas todos os dias da semana. Responsável pelo preparo de cerca de 5.000 refeições mensais, incluindo café da manhã, almoço, café da tarde, jantar e ceia, os quais são destinados a pacientes, acompanhante e funcionários que trabalham em jornada superior a 12 horas.

3- Radiologia

Serviço especializado onde trabalham 5 técnicos em radiologia, os quais são responsáveis pela prestação de serviços de exames sob prescrição ambulatorial aos munícipes de Bariri, Itaju e Boraceia, além de exames aos pacientes sob internação hospitalar, intra operatório, e em regime de pronto atendimento às urgências e emergências. Funciona no período de 7 a 22 hs presencialmente e das 22 até 07 horas em esquema de plantão todos os dias da semana. O setor é responsável pela realização de 1.500 exames mensalmente.

Sendo serviço de especial característica, por envolver componentes radiológicos, o serviço demanda assistência especializada para proteção radiológica pessoal, ambiental e manutenção de equipamentos, assim como inspeção periódica de serviços especializados em radiologia. Para emissão de laudos de exames, um médico radiologista é contratado para prestação de serviços.

4. Serviço de Enfermagem

Equipe composta por 15 profissionais de nível superior – Enfermeiros, 55 de nível médio e técnico – auxiliares (02) e técnicos de enfermagem(53), sob a supervisão de 02 Responsáveis Técnicos, sendo uma Supervisora e uma Coordenadora de enfermagem. São responsáveis pelo atendimento aos pacientes sob regime de internação hospitalar, públicos e privados, nas clínicas cirúrgica, médica, maternidade, pediatria, unidade intermediária, centro de esterilização e centro cirúrgico.

5. Unidade Intermediária

É o ambiente que visa ao atendimento de pacientes de gravidade intermediária, considerados como de risco moderado e que requerem monitorização contínua. Não possui estruturalmente condições de Unidade de Terapia Intensiva – UTI, por não dispor de equipamentos e equipe multidisciplinar especializada. Por isso as vagas para pacientes de maior gravidade são solicitadas através do Sistema de Regulação da Secretaria de Estado para direcionamento deles para unidades que ofereçam nível de cuidados de alta complexidade. É um componente do Serviço de Urgência e Emergência, sendo que na ausência de espaço apropriado no Pronto Socorro, os leitos são instalados na enfermaria. Para atendimento nestes leitos são escalados 05 técnicos de enfermagem e um médico em plantão presencial garantindo assistência 24 horas.

6-Farmácia

Equipe composta por 02 Farmacêuticas Responsáveis Técnicas e 04 auxiliares de farmácia. O serviço funciona das 7 as 19 hs todos os dias da semana e é responsável pela aquisição de

medicamentos e insumos de uso protocolar na instituição, assim como da dispensação e abastecimento das unidades de internação e pronto socorro.

7- Equipe de apoio

Responsável pela administração dos recursos humanos, tomada de preços para aquisição de bens e serviços, integração de informações assistenciais, atendimento ao público, dentre outras atividades. Consiste nos seguintes serviços:

- Recepção Central – 02 profissionais de nível médio;
- Faturamento - 03 profissionais de nível médio e 01 estagiária cedida pelo município;
- Compras - 01 profissional de nível superior;
- Recursos Humanos - 02 profissionais de nível médio;
- Motorista - 01 profissional de nível médio cedido pelo município;
- Serviço Social – 01 profissionais de nível superior cedido pelo município.
- Financeiro - 01 profissionais de nível superior
- Administrativo - 01 profissional de nível superior cedido pelo município;

8- Lavanderia

Serviço prestado por 04 colaboradoras de nível fundamental, as quais são responsáveis pelo processamento de 2.900 kg de roupas mensalmente para atendimento a toda entidade. Funciona no período de 6 a 18 hs todos os dias da semana.

9- Corpo Clínico

Composto por 17 médicos prestadores de serviço, responsáveis pela assistência a pacientes sob regime de internação hospitalar, procedimentos cirúrgicos de urgência/ emergência e eletivas, além da unidade intermediária, através do Sistema único de Saúde e planos suplementares.

Para a unidade intermediária, 01 médico fica disponível presencialmente durante as 24 horas do dia, sendo que para os leitos de internação, 01 médico realiza visitas periódicas conforme a quantidade e necessidade da assistência.

Especialistas em pediatria, gineco-obstetrícia, ortopedia, anestesiologia, e cirurgia geral ficam disponíveis na modalidade de disponibilidade/retaguarda de forma ininterrupta e são acionados pelo profissional plantonista do pronto Socorro ou da Unidade de internação.

Sendo o hospital responsável pela assistência em baixa e média complexidades, os casos

considerados de média e alta complexidades são encaminhados a outras unidades de saúde através da central de regulação da Secretaria de Estado da Saúde.

10- Manutenção predial

Serviço composto por 10 profissionais de nível fundamental, que prestam serviços de forma ininterrupta, organizados em escalas de trabalho. São responsáveis pela higienização dos ambientes específicos e áreas comuns do prédio da Instituição. Um funcionário específico cuida dos pequenos reparos elétricos, hidráulicos e de alvenaria do prédio.

11. Prestação de Serviços

Neste item, elencamos os prestadores de serviços contratados para manutenção de setores e equipamentos específicos da instituição. São serviços obrigatórios em instituições hospitalares, previstos pelos órgãos fiscalizadores Vigilância Sanitária, CRM, Conselho de Engenharia, dentre outros. Os serviços são prestados mediante contratos firmados, nos casos de serviços especializados e por cotação de preços nos casos de serviços comuns. Em linhas gerais compõe o seguinte rol:

- Manutenção predial, elétrica e hidráulica;
- Manutenção de sistemas de informação;
- Manutenção das autoclaves;
- Manutenção dos equipamentos de lavanderia;
- Manutenção dos equipamentos do serviço de nutrição e dietética;
- Controle de pragas;
- Manutenção dos equipamentos de radiologia;
- Manutenção do sistema de ar-condicionado;
- Manutenção do gerador de energia;
- Manutenção preventiva dos equipamentos médico-hospitalares.

Na sequência, devemos tecer alguns esclarecimentos sobre a metodologia utilizada na elaboração do estudo de custos da Instituição.

A base de cálculo dos custos da Instituição foi extraída do sistema de gestão utilizado Hsist, no módulo Financeiro, filtrando os Relatórios Financeiros – Movimento por conta financeira no período de 01/01/2022 até 31/12/2022, criando o arquivo “Pagamentos 2022”.

Em seguida, os fornecedores/Prestadores de serviços foram agrupados, sendo somados os valores pagos a cada um, dividindo-se por 12 meses, encontrando assim a média mensal de gastos

Handwritten signatures and initials in blue ink.

com cada fornecedor/prestador de serviços. Foi atribuída assim, uma categoria a cada um, que seria utilizada durante todo o estudo, sendo elas:

- Pessoal, subdividindo em salários, FGTS, INSS, IRRF, Contribuições associativas, Cesta Básica, Adicional Noturno, Multas e Juros + FGTS atrasado, Rescisões e Férias, além das despesas tributárias e financeiras;
- Serviços Assistenciais – Médicos do Pronto Socorro, Médico Internista, Médicos Especialistas da Retaguarda, Médico Unidade Intermediária, Cirurgiões para cirurgias eletivas, Médico Radiologista, plantão de Laboratório de Análises Clínicas, Exames Laboratoriais, serviço de Fisioterapia, Serviço de Fonoterapia para triagem auditiva neonatal, Serviço de Ultrassom e exames complementares;
- Serviços Administrativos - Renovações de Laudos, Locação copiadora, Software de gestão, Internet, Diretoria Técnica, Assessoria jurídica, Assessoria de Segurança do Trabalhador, Manutenção de web site, Medicina Ocupacional, Telefonia, Água e Esgoto, Serv. SOS, Assessoria Contábil, despesas eventuais (correios, viagens, combustível, etc) e Energia Elétrica.
- Materiais de consumo - Medicamentos e materiais médico-hospitalares, incluindo OPME, Material de higiene e limpeza, incluindo lavanderia, Material de expediente, incluindo serviços gráficos, Gêneros Alimentícios, incluindo descartáveis, Gases Medicinais (aluguel de equipamentos e gás consumido), Hemocomponentes.
- Manutenção - Conservação e manutenção predial (elétrica + hidráulica), Manutenção Sistema de Informação, Manutenção e reparos Autoclave, Manutenção Equipamentos Lavanderia, Manutenção Equipamentos do SND, Controle de Pragas, Manutenção Equipamentos de Radiologia, Manutenção Sistema de Ar Condicionado, Manutenção de Equipamentos de Combate a Incêndio, Coleta de Resíduos, Manutenção de Gerador de Energia, Manutenção preventiva equipamentos Médico-hospitalares, Serviço de Esterilização a óxido de etileno

Não foram considerados as doações de qualquer gênero, como por exemplo de gêneros alimentícios, ao contrário dos relatórios contábeis, os quais atribuem valor às doações. Dessa forma, buscamos maior proximidade com a realidade do fluxo de caixa da Instituição.

A próxima etapa considerou os serviços separadamente, de forma a agrupar os utilizados para o Pronto Socorro, alguns específicos e outros de uso compartilhado, assim como para o Hospital Geral, que engloba os setores de internação, maternidade e os demais apoios, e a soma dos dois serviços que constitui o custo geral da Instituição. Ao custo final foi acrescido o índice de 10%, prevendo as implicações inflacionárias e o discórdio da categoria no mês de julho.

Os valores foram se repetindo de janeiro a outubro, apresentando majoração nos meses de novembro e dezembro por conta do 13º salário (parcelas 1 e 2) e do custo dos plantões médicos do Pronto Socorro e Unidade Intermediária nos dias 25, 26 e 31 de dezembro e 01 de janeiro. Tal majoração se torna uma importante insegurança para os funcionários, prestadores de serviço e fornecedores, e caso não haja suplementação por parte do poder público, se transformará em débitos que se arrastarão pelos próximos meses.

Apresentamos, a seguir as planilhas nas formas resumida e detalhada para conhecimento e estudo.

Tabela 1 – Despesas exclusivas do Pronto Socorro – Resumida

	Pronto Socorro e Unidade Intermediária			
Despesa/Custeio	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13ª + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
1. Pessoal	R\$ 209.155,37	R\$ 285.772,88	R\$ 285.772,88	R\$ 260.233,71
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 282.200,00	R\$ 282.200,00	R\$ 321.000,00	R\$ 295.200,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 40.054,50	R\$ 40.054,50	R\$ 40.054,50	R\$ 40.054,50
4. Materiais de consumo	R\$ 117.100,00	R\$ 117.100,00	R\$ 117.100,00	R\$ 117.100,00
5. Manutenção	R\$ 15.760,00	R\$ 15.760,00	R\$ 15.760,00	R\$ 15.760,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 664.369,87	R\$ 740.987,38	R\$ 779.687,38	R\$ 728.348,21
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 66.436,99	R\$ 74.098,74	R\$ 77.968,74	R\$ 72.834,82
TOTAL GERAL	R\$ 730.806,86	R\$ 815.086,12	R\$ 857.656,12	R\$ 801.183,03

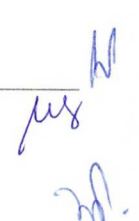


Tabela 1.1 – Despesas exclusivas do Pronto Socorro – Detalhada

Despesa/Custeio	Pronto Socorro e Unidade Intermediária			
	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13ª + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
1. Pessoal	R\$ 209.155,37	R\$ 285.772,38	R\$ 285.772,88	R\$ 260.233,71
Salários	R\$ 129.154,00	R\$ 193.731,00	R\$ 193.731,00	R\$ 172.205,33
FGTS	R\$ 11.892,00	R\$ 17.838,00	R\$ 17.838,00	R\$ 15.856,00
INSS	R\$ 13.062,00	R\$ 19.593,00	R\$ 19.593,00	R\$ 17.416,00
IRRF	R\$ 4.371,00	R\$ 6.556,50	R\$ 6.556,50	R\$ 5.828,00
Contribuições associativas - assoc de funcionários, sindicato, e contrib associativas	R\$ 1.608,29	R\$ 1.608,29	R\$ 1.608,29	R\$ 1.608,29
Adicional Noturno	R\$ 8.740,08	R\$ 6.118,09	R\$ 6.118,09	R\$ 6.992,09
Benefícios (Cesta Básica)	R\$ 9.828,00	R\$ 9.828,00	R\$ 9.828,00	R\$ 9.828,00
Rescisões	R\$ 14.000,00	R\$ 14.000,00	R\$ 14.000,00	R\$ 14.000,00
Provisões (férias)	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Despesas Tributárias/Financeiras	R\$ 10.500,00	R\$ 10.500,00	R\$ 10.500,00	R\$ 10.500,00
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 282.300,00	R\$ 282.300,00	R\$ 321.000,00	R\$ 295.200,00
Médicos PRONTO SOCORRO (jan a nov: 04 plantões diários 12 hs / média 30,5 dias) (dez:108 plantões R\$1.500,00 e 16 plantões R\$ 3.000,00)	R\$ 183.000,00	R\$ 183.000,00	R\$ 210.000,00	R\$ 192.000,00
Médico Internista (01 plantão/dia R\$ 600,00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Médico Retaguarda (02 plantões diários nas espec de ortop, ped, anest e cirurgia no valor de R\$ 500,00 e 02 plantões diários na espec de Ginecologia e obstetrícia no valor de R\$ 750,00 ===8x500=4000 ===2x750=1500 ===5500x30,5)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Médico Unidade Intermediária (02 plantões diários 12hs R\$1.300,00 média 30,5 dias – valor diferenciado em 24,25 e 31/12 e 01/01)	R\$ 79.300,00	R\$ 79.300,00	R\$ 91.000,00	R\$ 83.200,00
Cirurgias eletivas (cirurgião)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Médico Radiologista	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Laborat. de Análises Clínicas Plantão Ps	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Exames Laboratoriais	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00
Serviço de Fisioterapia	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Serviço de Fonoterapia (triagem audit)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Serviço de Ultrassom / exames complementares	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 40.054,50	R\$ 40.054,50	R\$ 40.054,50	R\$ 40.054,50
Renovações de Laudos (RX,CRM, alvará)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Locação copiadora	R\$ 1.750,00	R\$ 1.750,00	R\$ 1.750,00	R\$ 1.750,00
Software de gestão (Hsis e Moretti)	R\$ 3.250,00	R\$ 3.250,00	R\$ 3.250,00	R\$ 3.250,00
Internet	R\$ 44,50	R\$ 44,50	R\$ 44,50	R\$ 44,50
Diretoria Técnica	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Assessoria jurídica	R\$ 7.250,00	R\$ 7.250,00	R\$ 7.250,00	R\$ 7.250,00
Assessoria Segurança do Trabalhador	R\$ 225,00	R\$ 225,00	R\$ 225,00	R\$ 225,00
Manutenção de web site	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00
Medicina Ocupacional	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ 400,00
Telefonia	R\$ 250,00	R\$ 250,00	R\$ 250,00	R\$ 250,00
Assessoria Faturamento	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Água e Esgoto	R\$ 10,00	R\$ 10,00	R\$ 10,00	R\$ 10,00
Assessoria Contábil	R\$ 3.575,00	R\$ 3.575,00	R\$ 3.575,00	R\$ 3.575,00
Outras despesas eventuais (correios, viagens, etc)	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00
Energia Elétrica (parcelamento + mensal)	R\$ 16.800,00	R\$ 16.800,00	R\$ 16.800,00	R\$ 16.800,00

4. Materiais de consumo	R\$ 117.100,00	R\$ 117.100,00	R\$ 117.100,00	R\$ 117.100,00
Medicamentos e materiais méd hosp, incluindo OPME	R\$ 77.000,00	R\$ 77.000,00	R\$ 77.000,00	R\$ 77.000,00
Material de higiene e limpeza, incluindo lavanderia)	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Material de expediente, incluindo serviços gráficos	R\$ 4.900,00	R\$ 4.900,00	R\$ 4.900,00	R\$ 4.900,00
Gêneros Alimentícios, incluindo descartáveis	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
Gases Medicinais (aluguel de eq e gás consumido)	R\$ 28.000,00	R\$ 28.000,00	R\$ 28.000,00	R\$ 28.000,00
Hemocomponentes	R\$ 700,00	R\$ 700,00	R\$ 700,00	R\$ 700,00
5. Manutenção	R\$ 15.760,00	R\$ 15.760,00	R\$ 15.760,00	R\$ 15.760,00
Conservação e manutenção predial (elétrica + hidráulica)	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00
Manutenção Sistema de Informação	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Manutenção e reparos Autoclave (MP Bios e Richard)	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00
Manutenção Equipamentos Lavanderia	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ 300,00
Manutenção Equipamentos do SND	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Controle de Pragas	R\$ 250,00	R\$ 250,00	R\$ 250,00	R\$ 250,00
Manutenção Equipamentos de Radiologia (Demix, Prorad)	R\$ 6.160,00	R\$ 6.160,00	R\$ 6.160,00	R\$ 6.160,00
Manutenção Sistema de Ar Condicionado	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
Manutenção de Equipamentos de Combate a Incêndio	R\$ 50,00	R\$ 50,00	R\$ 50,00	R\$ 50,00
Coleta de Resíduos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Manutenção de Gerador de Energia	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Manutenção preventiva equipamentos Médico-hospitalares	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00
Serviço de Esterilização a óxido de etileno	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 664.369,87	R\$ 740.987,38	R\$ 779.687,38	R\$ 728.348,21
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 66.436,99	R\$ 74.098,74	R\$ 77.968,74	R\$ 72.834,82
TOTAL GERAL	R\$ 730.806,86	R\$ 815.086,12	R\$ 857.656,12	R\$ 801.183,03

Handwritten signatures and initials.

Tabela 2 – Unidades de Internação e Apoio – Resumida

Despesa/Custeio	Unidades de Internação e Apoio			
	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13ª + variação valor plantão)	Valor Médio Mensal
1. Pessoal	R\$ 271.640,64	R\$ 368.592,46	R\$ 368.592,46	R\$ 336.275,19
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 236.650,00	R\$ 236.650,00	R\$ 236.650,00	R\$ 236.650,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 26.254,50	R\$ 26.254,50	R\$ 26.254,50	R\$ 26.254,50
4. Materiais de consumo	R\$ 59.800,00	R\$ 59.800,00	R\$ 59.800,00	R\$ 59.800,00
5. Manutenção	R\$ 19.600,00	R\$ 19.600,00	R\$ 19.600,00	R\$ 19.600,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 613.945,14	R\$ 710.896,96	R\$ 710.896,96	R\$ 678.579,69
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 61.394,51	R\$ 71.089,70	R\$ 71.089,70	R\$ 67.857,97
TOTAL GERAL	R\$ 675.339,65	R\$ 781.986,66	R\$ 781.986,66	R\$ 746.437,66

Tabela 2.1 – Unidades de Internação e Apoio – Detalhada

Despesa/Custeio	DESPESAS TOTAIS DA INSTITUIÇÃO – Inclui Pronto Socorro, Unidade Intermediária, Setores de Internação e Apoio			
	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13º + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
1. Pessoal	R\$ 480.796,01	R\$ 654.365,34	R\$ 654.365,34	R\$ 596.508,90
Salários	R\$ 269.336,53	R\$ 404.004,80	R\$ 404.004,80	R\$ 359.115,37
FGTS	R\$ 29.306,11	R\$ 43.959,17	R\$ 43.959,17	R\$ 39.074,81
INSS	R\$ 30.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 40.000,00
IRRF	R\$ 15.000,00	R\$ 22.500,00	R\$ 22.500,00	R\$ 20.000,00
Contribuições associativas - assoc de funcionários, sindicato, e contrib associativas	R\$ 2.675,29	R\$ 2.675,29	R\$ 2.675,29	R\$ 2.675,29
Adicional Noturno	R\$ 17.480,08	R\$ 19.228,09	R\$ 19.228,09	R\$ 18.645,42
Benefícios (Cesta Básica)	R\$ 24.948,00	R\$ 24.948,00	R\$ 24.948,00	R\$ 24.948,00
Rescisões	R\$ 46.500,00	R\$ 46.500,00	R\$ 46.500,00	R\$ 46.500,00
Provisões (férias)	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00
Despesas Tributárias/Financeiras	R\$ 32.550,00	R\$ 32.550,00	R\$ 32.550,00	R\$ 32.550,00
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 518.950,00	R\$ 518.950,00	R\$ 557.650,00	R\$ 531.850,00
Médicos PRONTO SOCORRO (jan a nov: 04 plantões diários 12 hs / média 30,5 dias) (dez:108 plantões R\$1.500,00 e 16 plantões R\$ 3.000,00)	R\$ 183.000,00	R\$ 183.000,00	R\$ 210.000,00	R\$ 192.000,00
Médico Internista (01 plantão/dia R\$ 600,00)	R\$ 18.600,00	R\$ 18.600,00	R\$ 18.600,00	R\$ 18.600,00
Médico Retaguarda (02 plantões diários nas espec de ortop, ped, anest e cirurgia no valor de R\$ 500,00 e 02 plantões diários na espec de Ginecologia e obstetrícia no valor de R\$ 750,00 ===8x500=4000 ===2x750=1500 ===500x30,5)	R\$ 167.750,00	R\$ 167.750,00	R\$ 167.750,00	R\$ 167.750,00
Médico Unidade Intermediária (02 plantões diários 12hs R\$1.300,00 média 30,5 dias – valor diferenciado em 24,25 e 31/12 e 01/01)	R\$ 79.300,00	R\$ 79.300,00	R\$ 91.000,00	R\$ 83.200,00
Cirurgias eletivas (cirurgião)	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00
Médico Radiologista	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Laborat. de Análises Clínicas Plantão Ps	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Exames Laboratoriais	R\$ 33.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 33.000,00
Serviço de Fisioterapia	R\$ 5.300,00	R\$ 5.300,00	R\$ 5.300,00	R\$ 5.300,00
Serviço de Fonoterapia (triagem audit)	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Serviço de Ultrassom / exames complementares	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 68.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00
Renovações de Laudos (RX,CRM, alvará)	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Locação copiadora	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00
Software de gestão (Hsist e Moretti)	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00
Internet	R\$ 89,00	R\$ 89,00	R\$ 89,00	R\$ 89,00
Diretoria Técnica	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Assessoria jurídica	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00
Assessoria Segurança do Trabalhador	R\$ 450,00	R\$ 450,00	R\$ 450,00	R\$ 450,00
Manutenção de web site	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ 400,00
Medicina Ocupacional	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00
Telefonia	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Assessoria Faturamento	R\$ 1.100,00	R\$ 1.100,00	R\$ 1.100,00	R\$ 1.100,00
Água e Esgoto	R\$ 20,00	R\$ 20,00	R\$ 20,00	R\$ 20,00
Assessoria Contábil	R\$ 7.150,00	R\$ 7.150,00	R\$ 7.150,00	R\$ 7.150,00
Outras despesas eventuais (correios, viagens, etc)	R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00
Energia Elétrica (parcelamento + mensal)	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00

4. Materiais de consumo	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00
Medicamentos e materiais méd hosp, incluindo OPME	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00
Material de higiene e limpeza, incluindo lavanderia)	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00
Material de expediente, incluindo serviços gráficos	R\$ 10.800,00	R\$ 10.800,00	R\$ 10.800,00	R\$ 10.800,00
Gêneros Alimentícios, incluindo descartáveis	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Gases Medicinais (aluguel de eq e gás consumido)	R\$ 35.600,00	R\$ 35.600,00	R\$ 35.600,00	R\$ 35.600,00
Hemocomponentes	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
5. Manutenção	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00
Conservação e manutenção predial (elétrica + hidráulica)	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Manutenção Sistema de Informação	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
Manutenção e reparos Autoclave (MP Bios e Richard)	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00
Manutenção Equipamentos Lavanderia	R\$ 600,00	R\$ 600,00	R\$ 600,00	R\$ 600,00
Manutenção Equipamentos do SND	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00
Controle de Pragas	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Manutenção Equipamentos de Radiologia (Demix, Prorad)	R\$ 9.160,00	R\$ 9.160,00	R\$ 9.160,00	R\$ 9.160,00
Manutenção Sistema de Ar Condicionado	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Manutenção de Equipamentos de Combate a Incêndio	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00
Coleta de Resíduos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Manutenção de Gerador de Energia	R\$ 150,00	R\$ 150,00	R\$ 150,00	R\$ 150,00
Manutenção preventiva equipamentos Médico-hospitalares	R\$ 5.750,00	R\$ 5.750,00	R\$ 5.750,00	R\$ 5.750,00
Serviço de Esterilização a óxido de etileno	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 1.278.315,01	R\$ 1.451.884,34	R\$ 1.490.584,34	R\$ 1.406.927,90
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 127.831,50	R\$ 145.188,43	R\$ 149.058,43	R\$ 140.692,79
TOTAL GERAL	R\$ 1.406.146,51	R\$ 1.597.072,77	R\$ 1.639.642,77	R\$ 1.547.620,68

A tabela acima descreve os custos com as demais unidades de apoio, com atividades diversas as do Pronto Socorro.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Tabela 3 – Total da Instituição – Resumida

DESPESAS TOTAIS DA INSTITUIÇÃO – Inclui Pronto Socorro, Unidade Intermediária, Setores de Internação e Apoio				
Despesa/Custeio	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13ª + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
1. Pessoal	R\$ 480.796,01	R\$ 654.365,34	R\$ 654.365,34	R\$ 596.508,90
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 518.950,00	R\$ 518.950,00	R\$ 557.650,00	R\$ 531.850,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00
4. Materiais de consumo	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00
5. Manutenção	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 1.278.315,01	R\$ 1.451.884,34	R\$ 1.490.584,34	R\$ 1.406.927,90
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 127.831,50	R\$ 145.188,43	R\$ 149.058,43	R\$ 140.692,79
TOTAL GERAL	R\$ 1.406.146,51	R\$ 1.597.072,77	R\$ 1.639.642,77	R\$ 1.547.620,68

Tabela 3.1 – Total da Instituição – Detalhada

Despesa/Custeio	DESPESAS TOTAIS DA INSTITUIÇÃO – Inclui Pronto Socorro, Unidade Intermediária, Setores de Internação e Apoio			
	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13ª + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
1. Pessoal	R\$ 430.796,01	R\$ 661.357,37	R\$ 661.357,37	R\$ 601.170,25
Salários	R\$ 269.336,53	R\$ 404.004,80	R\$ 404.004,80	R\$ 359.115,37
FGTS	R\$ 29.306,11	R\$ 43.959,17	R\$ 43.959,17	R\$ 39.074,81
INSS	R\$ 30.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 40.000,00
IRRF	R\$ 15.000,00	R\$ 22.500,00	R\$ 22.500,00	R\$ 20.000,00
Contribuições associativas - assoc de funcionários, sindicato, e contrib associativas	R\$ 2.675,29	R\$ 2.675,29	R\$ 2.675,29	R\$ 2.675,29
Adicional Noturno	R\$ 17.480,08	R\$ 26.220,12	R\$ 26.220,12	R\$ 23.306,77
Benefícios (Cesta Básica)	R\$ 24.948,00	R\$ 24.948,00	R\$ 24.948,00	R\$ 24.948,00
Rescisões	R\$ 46.500,00	R\$ 46.500,00	R\$ 46.500,00	R\$ 46.500,00
Provisões (férias)	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00
Despesas Tributárias/Financeiras	R\$ 32.550,00	R\$ 32.550,00	R\$ 32.550,00	R\$ 32.550,00
2 - Serviços Assistenciais	R\$ 518.950,00	R\$ 518.950,00	R\$ 557.650,00	R\$ 531.850,00
Médicos PRONTO SOCORRO (jan a nov: 04 plantões diários 12 hs / média 30,5 dias) (dez:108 plantões R\$1.500,00 e 16 plantões R\$ 3.000,00)	R\$ 183.000,00	R\$ 183.000,00	R\$ 210.000,00	R\$ 192.000,00
Médico Internista (01 plantão/dia R\$ 600,00)	R\$ 18.600,00	R\$ 18.600,00	R\$ 18.600,00	R\$ 18.600,00
Médico Retaguarda (02 plantões diários nas espec de ortop, ped, anest e cirurgia no valor de R\$ 500,00 e 02 plantões diários na espec de Ginecologia e obstetrícia no valor de R\$ 750,00 ===8x500=4000 ===2x750=1500 ===5500x30,5)	R\$ 167.750,00	R\$ 167.750,00	R\$ 167.750,00	R\$ 167.750,00
Médico Unidade Intermediária (02 plantões diários 12hs R\$1.300,00 média 30,5 dias – valor diferenciado em 24,25 e 31/12 e 01/01)	R\$ 79.300,00	R\$ 79.300,00	R\$ 91.000,00	R\$ 83.200,00
Cirurgias eletivas (cirurgião)	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00
Médico Radiologista	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Laborat. de Análises Clínicas Plantão Ps	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Exames Laboratoriais	R\$ 33.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 33.000,00
Serviço de Fisioterapia	R\$ 5.300,00	R\$ 5.300,00	R\$ 5.300,00	R\$ 5.300,00
Serviço de Fonoterapia (triagem audit)	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Serviço de Ultrassom / exames complementares	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00
3. - Serviços Administrativos	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00	R\$ 66.309,00
Renovações de Laudos (RX, CRM, alvará)	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Locação copiadora	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00
Software de gestão (Hsist e Moretti)	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00
Internet	R\$ 89,00	R\$ 89,00	R\$ 89,00	R\$ 89,00
Diretoria Técnica	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Assessoria jurídica	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00
Assessoria Segurança do Trabalhador	R\$ 450,00	R\$ 450,00	R\$ 450,00	R\$ 450,00
Manutenção de web site	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ 400,00
Medicina Ocupacional	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00
Telefonia	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Assessoria Faturamento	R\$ 1.100,00	R\$ 1.100,00	R\$ 1.100,00	R\$ 1.100,00
Água e Esgoto	R\$ 20,00	R\$ 20,00	R\$ 20,00	R\$ 20,00
Assessoria Contábil	R\$ 7.150,00	R\$ 7.150,00	R\$ 7.150,00	R\$ 7.150,00
Outras despesas eventuais (correios, viagens, combustível, etc)	R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00
Energia Elétrica (parcelamento + mensal)	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00

Handwritten signatures and initials:
 U
 MS
 ml.

4. Materiais de consumo	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00	R\$ 176.900,00
Medicamentos e materiais méd hosp, incluindo OPME	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00
Material de higiene e limpeza, incluindo lavanderia)	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00
Material de expediente, incluindo serviços gráficos	R\$ 10.800,00	R\$ 10.800,00	R\$ 10.800,00	R\$ 10.800,00
Gêneros Alimentícios, incluindo descartáveis	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Gases Medicinais (aluguel de eq e gás consumido)	R\$ 35.600,00	R\$ 35.600,00	R\$ 35.600,00	R\$ 35.600,00
Hemocomponentes	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
5. Manutenção	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00	R\$ 35.360,00
Conservação e manutenção predial (elétrica + hidráulica)	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Manutenção Sistema de Informação	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
Manutenção e reparos Autoclave (MP Bios e Richard)	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00	R\$ 5.500,00
Manutenção Equipamentos Lavanderia	R\$ 600,00	R\$ 600,00	R\$ 600,00	R\$ 600,00
Manutenção Equipamentos do SND	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00
Controle de Pragas	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
Manutenção Equipamentos de Radiologia (Demix, Prorad)	R\$ 9.160,00	R\$ 9.160,00	R\$ 9.160,00	R\$ 9.160,00
Manutenção Sistema de Ar Condicionado	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Manutenção de Equipamentos de Combate a Incêndio	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00
Coleta de Resíduos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Manutenção de Gerador de Energia	R\$ 150,00	R\$ 150,00	R\$ 150,00	R\$ 150,00
Manutenção preventiva equipamentos Médico-hospitalares	R\$ 5.750,00	R\$ 5.750,00	R\$ 5.750,00	R\$ 5.750,00
Serviço de Esterilização a óxido de etileno	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00
6. TOTAL DESPESAS COM CUSTEIO	R\$ 1.278.315,01	R\$ 1.458.876,37	R\$ 1.497.576,37	R\$ 1.411.589,25
7. VARIAÇÃO – DISCÍDIO COLETIVO, MAJORAÇÕES INFLACIONÁRIAS	R\$ 127.831,50	R\$ 145.887,64	R\$ 149.757,64	R\$ 141.158,93
TOTAL GERAL	R\$ 1.406.146,51	R\$ 1.604.764,01	R\$ 1.647.334,01	R\$ 1.552.748,18

Handwritten signatures and initials.

A seguir, tabela dimensiona a equipe profissional necessária para a manutenção do Pronto Socorro e Unidade Intermediária, assim como o detalhamento dos custos.

Tabela 4 – Relação de funcionários para manutenção ininterrupta do Pronto Socorro e Unidade Intermediária

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÃO	VALOR BRUTO	VALOR LÍQUIDO	ADIC NOTURNO	INSS	IRRF	FGTS	CONTRIBUIÇÕES ASSOCIATIVAS
2	AUX SERV ADM	R\$ 3.575,82	R\$ 3.210,36	R\$ 0,00	R\$ 285,46	R\$ 0,00	R\$ 286,06	R\$ 80,00
2	AUX. FARMÁCIA	R\$ 4.229,76	R\$ 3.775,84	R\$ 0,00	R\$ 344,31	R\$ 0,00	R\$ 338,37	R\$ 80,00
2	COPEIRA	R\$ 3.619,24	R\$ 3.257,45	R\$ 0,00	R\$ 289,36	R\$ 0,00	R\$ 289,53	R\$ 60,00
1	COZINHEIRA	R\$ 1.628,35	R\$ 1.428,58	R\$ 0,00	R\$ 128,37	R\$ 0,00	R\$ 130,26	R\$ 60,00
7	ENFERMEIRA	R\$ 33.608,31	R\$ 28.065,89	R\$ 2.055,58	R\$ 2.937,19	R\$ 2.334,17	R\$ 2.688,37	R\$ 160,04
1	FARMACÊUTICA	R\$ 3.273,25	R\$ 2.880,55	R\$ 0,00	R\$ 301,78	R\$ 90,92	R\$ 261,86	R\$ 0,00
4	FAXINEIRA	R\$ 7.681,66	R\$ 6.849,54	R\$ 499,32	R\$ 618,61	R\$ 14,21	R\$ 614,52	R\$ 199,30
1	GERENTE FINANC.	R\$ 5.171,89	R\$ 4.252,82	R\$ 0,00	R\$ 560,24	R\$ 358,83	R\$ 413,75	R\$ 0,00
2	LAVADEIRA	R\$ 3.582,76	R\$ 3.204,04	R\$ 0,00	R\$ 286,08	R\$ 0,00	R\$ 286,62	R\$ 80,00
1	NUTRICIONISTA	R\$ 2.230,76	R\$ 2.037,37	R\$ 0,00	R\$ 182,58	R\$ 10,81	R\$ 178,46	R\$ 0,00
4	RECEPCIONISTA	R\$ 9.268,89	R\$ 8.185,35	R\$ 1.464,93	R\$ 769,02	R\$ 82,36	R\$ 741,50	R\$ 169,65
22	TEC DE ENFER.	R\$ 56.777,69	R\$ 50.503,97	R\$ 4.699,24	R\$ 4.889,87	R\$ 568,19	R\$ 4.542,22	R\$ 599,30
3	TEC RADIOLOGIA	R\$ 14.002,79	R\$ 11.502,15	R\$ 21,01	R\$ 1.468,90	R\$ 911,74	R\$ 1.120,21	R\$ 120,00
52		R\$ 148.651,17	R\$ 129.153,91	R\$ 8.740,08	R\$ 13.061,77	R\$ 4.371,23	R\$ 11.891,73	R\$ 1.608,29
TOTAL DA FOLHA (bruto +FGTS)			R\$ 168.827,01					

Considerações sobre os valores apurados

Apresentadas, portanto, as tabelas de custo estimado de toda a Instituição, do Pronto Socorro, incluindo a Unidade Intermediária e da Unidade de Internação e Setores de Apoio, devemos tecer algumas considerações pertinentes a cada setor.

1. O atual cenário de endividamento da Instituição, seja o adquirido pela Organização Vitale, de algumas centenas de milhões de reais que tramitam na justiça em mais de mil processos, seja os adquiridos a partir de setembro de 2018, que atinge 4 milhões de reais, muitos deles ajuizados, não permite descartar a ocorrência de sentenças determinando pagamentos não previstos no planejamento.
2. Com relação às cirurgias eletivas, cuja previsão foi inserida no item 2, na categoria **Cirurgias eletivas – cirurgião**, cabe registrar que cada cirurgia eletiva realizada, deve ser paga à equipe cirúrgica. Tal valor é previamente negociado com a equipe médica (cirurgião, cirurgião

Handwritten signatures and initials

auxiliar e anestesista), tendo como base de cálculo os valores da tabela SIGTAP do SUS e multiplicados por 3. Por exemplo, uma cirurgia de colecistectomia, tem a referência:

Serviço Ambulatorial:	Serviço Hospitalar:	R\$ 640,33
Total Ambulatorial:	Serviço Profissional:	R\$ 356,01
	Total Hospitalar:	R\$ 996,34

Neste caso, o serviço profissional no valor de R\$ 356,01 é multiplicado por 3, gerando o valor de R\$ 1.095,03, divididos na proporção de 40% para o cirurgião, 30% para o cirurgião auxiliar e 30% para o anestesista. A Instituição custeia, portanto, R\$ 1.095,03, além dos insumos gastos durante o ato médico e em decorrência dele, tais como exames adicionais, medicamentos, anestésicos, gases medicinais, dentre outras despesas.

Pretendemos demonstrar que para a realização de qualquer procedimento é necessário investimento por parte da Instituição, refletindo em importantes valores ao final do processo. No caso do valor previsto na planilha 2, o custo estima apenas a prestação de serviços médicos para a realização de 15 procedimentos cirúrgicos.

Quanto ao custeio das cirurgias de urgência e emergência nas especialidades de ginecologia, cirurgia geral e ortopedia, eles estão inseridos na categoria; Médico de retaguarda. Os casos em que não há retaguarda prevista na Instituição são encaminhados para os serviços de referência através do Sistema de Regulação do Estado.

3. As maiores despesas ocorrem notadamente no grupo "Serviços Assistenciais", em função da categoria médicos (tabela 3, item 2), de forma que ainda que se desprendam esforços no sentido de diminuir gastos nas demais categorias, tais economias serão ainda insuficientes para custeio do serviço. Aproveitamos, assim, para apresentar reduções realizadas no período de outubro de 2022 até a presente data, de forma a otimizar os recursos recebidos.

DESPESAS ELIMINADAS	
Gratificações de Funcionários	R\$ 3.250,00
Desligamento de funcionários	R\$ 52.955,00
Desligamento de Consultoria	R\$ 5.200,00
Plantões médicos remanejados	R\$ 24.400,00
Combustível e manutenção do carro	R\$ 1.300,00
Oxigênio	R\$ 10.000,00
Exames de imagem	R\$ 4.600,00
Total	R\$ 101.705,00
DESPESAS ADQUIRIDAS	
Contratação de Coordenação de Enfermagem e Diretoria Técnica	R\$ 16.100,00
Total	R\$ 16.100,00
Total de Despesas eliminadas	
R\$ 85.605,00	



4. Das Receitas Próprias – Tais receitas, oriundas de aluguéis de salas comerciais, venda de serviços, eventos, dentre outros, devem ser consideradas como variáveis, considerando que é comum o direcionamento de tais receitas para pagamento de dívidas judicializadas. Consideramos, porém, conveniente elencá-las na tabela abaixo de Receitas da Entidade:

Tabela 4. Receitas

Receitas Efetivas		
Ministério da Saúde – contratualização (sem Boraceia)	R\$ 222.000,00	fixa
Município de Bariri	R\$ 648.000,00	fixa
Município de Itaju	R\$ 15.000,00	fixa
Cirurgias Instituto Sem Sangue	R\$ 20.000,00	variável
Aluguéis (atual - sem revisão)	R\$ 1.500,00	fixa
Taxa de sala + mat/med Cirurgias particulares	R\$ 9.500,00	variável
Taxa de sala – Velório	R\$ 300,00	variável
vendas reciclados, sucata e outros	R\$ 50,00	variável
Exames particulares e convênios	R\$ 3.200,00	variável
Troco Solidário	R\$ 500,00	variável
SOS	R\$ 1.500,00	variável
Eventos	R\$ 5.000,00	variável
Total Receita Fixa	R\$ 886.500,00	
Total Receita Variável	R\$ 40.050,00	
Total Geral	R\$ 926.550,00	
Receitas Penhoradas		
Aluguel Inst Sem Sangue	R\$ 8.205,03	variável
Unimed	R\$ 10.000,00	variável
Total	R\$ 18.205,03	
Despesas (Tab 1)	R\$ 1.278.315,01	
Receitas atuais	R\$ 886.500,00	
Deficit	-R\$ 391.815,01	

5– Da Relação entre Receitas e Despesas

	Valor jan a out	Novembro (1ª parc 13)	Dezembro (2ª parc 13ª + variação valor plantão)	VALOR MÉDIO MENSAL
Despesas	R\$ 1.278.315,01	R\$ 1.458.876,37	R\$ 1.497.576,37	R\$ 1.411.589,25
Receitas Fixas	R\$ 886.500,00	R\$ 886.500,00	R\$ 886.500,00	R\$ 886.500,00
Resultado	-R\$ 391.815,01	-R\$ 572.376,37	-R\$ 611.076,37	-R\$ 525.089,25

A tabela acima pretende evidenciar, a proporção entre Receitas e Despesas da Instituição, chamando a atenção para o deficit de quase R\$ 400.000,00 mensais.

Quando qualificamos a análise, percebemos que a receita municipal de R\$ 648.000,00 para pagamento exclusivo dos serviços de Pronto socorro com Unidade Intermediária, a qual foi reajustada em mais R\$ 150.000,00 mensais para o ano de 2.023, é capaz de custear 86,63% do serviço nos meses de janeiro a outubro, desde que não consideremos qualquer elevação na folha de pagamento ou nos preços de serviços e bens adquiridos (média de 10%).

Ocorre que quando olhamos para os meses de novembro e dezembro, percebemos que o recurso não se faz suficiente, pois os meses têm os custos majorados em função do 13º salário e plantões médicos com valores diferentes, conforme já citado acima. A necessidade de transferência de valor adicional para pagamentos neste período é sempre motivo de polêmica e desgaste institucional.

Quando passamos a falar dos custos do hospital geral e setores de apoio, contamos com a receita fixa de R\$ 222.000,00 proveniente do Ministério da Saúde, frente a despesa aproximada de R\$ 610.000,00 (sem considerar a majoração inflacionária). Possivelmente o deficit Institucional de cerca de R\$ 390.000,00 mensais tenha origem neste segmento da Instituição.

Com relação a transferência de valores dos municípios de Itaju, existe tratativa para repasse de R\$ 15.000,00 mensais, o que não ocorreu até o momento. Quando ocorrer, ela representa R\$ 3,86 por habitante, sendo que o município de Bariri repassa R\$ 18,22.

Sobre o município de Boraceia, aguardamos o repasse de R\$ 45.000,00 referente aos meses de janeiro, fevereiro e março, acordado antes da transferência do serviço para Pederneiras.

De qualquer forma, a Instituição, desde o Decreto Nº 5.115 de 10/09/2018, acumulou cerca de 4 milhões de reais em dívidas. Não nos cabe analisar as formas e as circunstâncias em que os débitos foram adquiridos, porém, é nosso dever alertar sobre a possibilidade de majoração de tais valores no decorrer da intervenção caso as fontes de custeio não sejam ampliadas.

Desde o primeiro dia de 2023 a entidade soma mais de R\$ 900.000,00 mil em débitos com fornecedores, prestadores de serviços e tributos. As consequências vão desde a perda de fornecedores e prestadores de serviços, até a impossibilidade de negociação de menores preço e melhor qualidade, citando inclusive a questão da solidariedade do município em função da Requisição Administrativa.

Fatores como a falta de reajuste do teto SUS por parte do Ministério da Saúde há quase 02 décadas, a falta de receita própria efetiva, além da falta de custeio por parte do município para serviços hospitalares diversos ao Pronto Socorro contribuem para a perpetuação do endividamento. Os anos de 2.021 e 2.022, contaram com valores suplementares para custeio de cerca de 4 milhões em cada ano, oriundas de emendas parlamentares e repasses municipais. O presente ano, no

entanto, não prevê nem ao menos a quinta parte do valor em repasse extra, tornando o planejamento Institucional, um processo desgastante.

Finalizamos, assim, o presente estudo, sem qualquer pretensão de esgotar o assunto, mas tendo a certeza de que os dados apresentados são a expressão da realidade institucional, a qual pudemos vivenciar de forma intensiva desde outubro de 2.022. Como contraprova, realizaremos novo estudo com a mesma metodologia no mês de maio, utilizando os valores executados no primeiro quadrimestre, sendo oportunamente divulgado.

Bariri, 28 de março de 2.023


Eliana A. Manin Guerra

Assistente Social


Lia Paula Bollini

Gerente financeiro


Marina Prearo

Diretora Administrativa