

Relatório de Atividades

01/01/2024 a 31/12/2024

Contrato de Gestão nº SES-PRC-2020/43093-Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro - Santos Secretaria Estadual de Saúde
INCISO IX do Artigo 136 das Instruções 01/2020

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem como objetivo descrever as principais ações e atividades em saúde, desenvolvidas pelo Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro – Santos no ano de 2024, as metas quantitativas e qualitativas pactuadas no período.

2. APRESENTAÇÃO DA OSS

2.1 INSTITUIÇÃO: ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE – Centro de Estudos e Pesquisas Dr. Joao

Amorim

O CEJAM - Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim” é uma entidade sem fins lucrativos fundada em 20 de maio de 1991 por um grupo de médicos, advogados e profissionais de saúde do Hospital Pérola Byington - Centro de Referência da Saúde da Mulher e de Nutrição, Alimentação e Desenvolvimento Infantil – CRSMNADI para dar apoio àquela Instituição.

Seu nome é uma homenagem ao Dr. João Amorim, médico obstetra, um dos seus fundadores e 1º Diretor Clínico do Hospital Pérola Byington, com ampla experiência na administração em saúde.

Com o lema “Prevenir é Viver com Qualidade”, é qualificado como Organização Social (OSS) em vários municípios com reconhecida experiência na gestão de serviços de saúde, atuando por meio de contratos de gestão e convênios em parceria com o Poder Público.

Atualmente, o CEJAM conta com serviços e programas de saúde nos municípios de São Paulo, Cajamar, Campinas, Mogi das Cruzes, Carapicuíba, Peruíbe, Embu das Artes, Rio de Janeiro, Ferraz de Vasconcelos, Francisco Morato, Franco da Rocha, Guarulhos, Itu, Osasco, Santos, sendo uma Instituição de excelência no apoio ao Sistema Único de Saúde (SUS).

Visão

Ser reconhecida como a melhor instituição nacional na gestão de saúde populacional.

Missão

Ser instrumento transformador da vida das pessoas por meio de ações de promoção, prevenção e assistência à saúde.

Valores

- **Valorizamos a vida**

Valorizamos a vida, enquanto bem individual inestimável, por meio da promoção à saúde e do respeito aos ciclos naturais de cada ser humano, desde a gestação até a terceira idade.

- **Estimulamos a cidadania**

Nossas atividades estão pautadas na garantia de direitos e deveres dos indivíduos, preservando sua dignidade.

- **Somos éticos**

Exercemos as nossas atividades promovendo senso de ética e integridade em nossas relações, parcerias e processos.

- **Trabalhamos com transparência**

Prezamos pela transparência em todos os nossos âmbitos de atuação, com base no nosso compromisso com a verdade e na construção de relações de confiança com os stakeholders da instituição.

- **Agimos com responsabilidade social**

Contribuímos para a formação de uma sociedade mais justa, em benefício dos nossos colaboradores e das comunidades nas regiões onde atuamos.

- **Somos inovadores**

Incentivamos a implantação de ambientes de trabalho criativos, adaptáveis a mudanças e atentos às mais diversas transformações tecnológicas, fortalecendo a cultura de melhoria contínua e a otimização de processos em cada área da instituição.

- **Qualificamos a gestão**

Qualificamos as nossas lideranças e forças de trabalho com respaldo na ciência, na técnica e nos dados, tendo como objetivo a excelência na gestão, na qualidade dos serviços prestados e na preservação da segurança de pacientes e de colaboradores.

3. CARACTERIZAÇÃO DA UNIDADE

O Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro – Santos, foi inaugurado em 29 de maio de 2014 para ser uma unidade de reabilitação integral de referência, com oferta de procedimentos para o grande incapacitado com equipe interdisciplinar e tecnologias, atuando em rede com outras unidades de reabilitação da região, com atendimento 100% via Sistema Único de Saúde (SUS).

Tem como objetivo servir às pessoas com deficiência física incapacitante, transitória ou definitiva, que necessitam de assistência integrada e integral de reabilitação, mobilizando uma estrutura de alta tecnologia material e profissional para o desenvolvimento de seus potenciais físicos, psicológicos, sociais, educacionais e profissionais.

4. ÁREAS DE ATUAÇÃO

O Lucy Montoro - Santos atua nas seguintes áreas:

Especialidade Médica: Fisiatria

Especialidade Não-Médicas: Condicionamento Físico, Enfermagem, Fisioterapia, Fonoaudiologia, Nutrição, Psicologia, Serviço Social e Terapia Ocupacional.

Outros Serviços: Dispensação de Órteses, Próteses e Meios Auxiliares de Locomoção.

5. ÁREA DE ABRANGÊNCIA / POPULAÇÃO

O Lucy Montoro - Santos atende exclusivamente usuários do Sistema Único de Saúde (SUS).

Situa-se na área de abrangência do Departamento Regional de Saúde - DRS IV da Baixada Santista e é referência para os Municípios que o compõem.

A quantidade de população abrangida conforme estimativa populacional do Censo IBGE-2019 é a seguinte:

- Santos: 429.567 hab;
- Cubatão: 115.082 hab;
- São Vicente: 338.407 hab;
- Guarujá: 294.973 hab;
- Bertioga: 66.873 hab;
- Itanhaém: 117.435 hab;
- Mongaguá: 64.519 hab;
- Peruíbe: 70.543 hab;
- Praia Grande: 365.577 hab;
- Totalizando 1.862.976 habitantes.

6. ESTRUTURA FÍSICA

O Lucy Montoro - Santos possui uma instalação física de um pouco mais de 2.000m² na Rua Alexandre Martins nº 72, Bairro Aparecida em Santos e possui:

- 11 consultórios multiprofissionais;
- 1 posto de enfermagem;
- 1 posto para pesagem;
- 1 ginásio de fisioterapia;
- 1 ginásio de condicionamento físico;
- 1 ginásio de terapia ocupacional;
- 1 sala de integração sensorial;
- 1 sala de atividades de vida diária;
- 1 sala para exame de biofeedback;
- 1 sala de atendimento em grupo;
- 2 salas de atendimento infantil individual;
- 1 sala de realidade virtual;
- 1 sala de equipe técnica;
- 1 treino de mobilidade na área externa
- 2 salas administrativas;
- 1 sala de coordenação de horários;
- 1 sala de Serviço de Atenção ao Usuário;
- 1 sala de reuniões;
- 1 sala de aula;
- 1 almoxarifado;
- 1 centro de processamento de dados;
- 1 sala para serviços gerais e manutenção;
- 1 sala para arquivo de prontuário;
- 1 copa para pacientes e 1 para colaboradores;
- 2 vestiários para colaboradores;
- 4 vestiários adaptados e acessíveis para pacientes e colaboradores;
- 8 banheiros para usuários e acompanhantes com acessibilidade;
- expurgo e centro de material e esterilização;
- 2 depósitos de material de limpeza;

7. NÍVEL DE INFORMATIZAÇÃO

A Unidade possui todos os agendamentos informatizados, assim como todas as informações do paciente e evoluções técnicas com utilização de prontuário eletrônico, garantindo acesso à informação do paciente de forma veloz e simultâneo quando substituído pelo formato de prontuário físico exclusivamente.

Atualmente, contamos com 80 estações de trabalho (*desktops*) disponibilizadas às equipes assistencial, apoio e administrativa.

A Seção de Tecnologia da Informação mantém íntegras as informações com *backup* diário no Servidor de Dados e rotinas para salvaguardar a confidencialidade dos dados com acessos a partir de logins e senhas individuais e com restrições de acordo com a função.

O sistema informatizado também conta com:

- 2 Servidores de Dados;
- 1 Servidor de Internet;
- 1 Servidor de backup

TÉCNOLOGIA VOLTADA À ASSISTÊNCIA

A utilização da informática vai além do uso de computadores para execução das tarefas de rotina, mas como ferramenta no atendimento ao paciente, auxiliando na mensuração de avaliações e no processo de melhoria funcional ou à assistência propriamente dita.

O Lucy possui todo o arsenal de Recursos e Serviços que contribui para proporcionar ou ampliar habilidades funcionais de pessoas com deficiência e consequentemente promover Vida Independente e Inclusão.

- a. Balance System Biodex, plataforma de equilíbrio de uso da fisioterapia com o objetivo de treinar e estimular equilíbrio, controle neuromuscular e propriocepção; estimular estratégias de tornozelo e quadril; estimular e treinar controle postural; treinar descarga de peso em membros inferiores.
- b. Gait Trainer Biodex, esteira de uso da fisioterapia com o objetivo de iniciar a habilidade locomotora do paciente; facilitar reaprendizado motor da locomoção; aumentar resistência muscular dos membros inferiores (MMII); aprimorar a coordenação motora e seletividade dos MMII; melhorar velocidade da marcha e cadência dos passos; aprimorar equilíbrio dinâmico.
- c. LOKOMAT, robô de marcha de uso da equipe de fisioterapia com possibilidade de sustentação, correção de desalinhamentos e pequenas deformidades, descarga de peso ou outras funções da marcha, propiciando o movimento correto para engrama motor neurológico. O Equipamento e sua tecnologia são únicos na região, com capacidade de atendimento a todos os pacientes com anomalias de marcha, em consequência de lesões

medulares (paraplégicos e tetraplégicos), lesões neurológicas adquiridas e afecções de origem neuromusculares e neurodegenerativas.

- d. Miotol, de uso da enfermagem com o objetivo de ajudar o paciente no treinamento de relaxamento muscular, coordenação e/ou padrões de resposta muscular, assim como no recrutamento de maior número de unidades motoras, no intuito de permitir ao paciente aprender e monitorar novos padrões musculares no intuito de melhorar as disfunções do assoalho pélvico.
- e. Eletromiógrafo de contato, de uso da terapia ocupacional, com o objetivo de promover através de feedback visual e auditivo controle motor e aprendizado motor, além de ganho de força muscular e amplitudes de movimentos, favorecendo sua independência e funcionalidade.
- f. Mesa interativa Playtable, de uso multiprofissional, com o objetivo de possibilitar melhora das habilidades motoras manuais e cognitivas das crianças; contribuir com o brincar e com uso de tecnologias.
- g. Tablet, de uso da terapia ocupacional com o objetivo de possibilitar melhora das habilidades motoras manuais e cognitivas de crianças e adultos, favorecer processo lúdico, favorecer estimulação visual.
- h. Nintendo Wii, vídeo game de uso multiprofissional, com o objetivo favorecer movimentação de membros superiores e tronco, possibilitar ludicidade, compreensão de comandos.
- i. Vivax, tecnologia inovadora e 100% brasileira, de uso da terapia ocupacional, alinhado a área de pesquisa e objetivo de favorecer movimentação de membros superiores dos pacientes que apresentam limitações.
- j. Levitar de Cabeça e braços, Big Track, Monitor Touch Screen, Colmeia e Teclado Expandido: itens de tecnologia assistiva, integrante do laboratório de informática e de uso da terapia ocupacional, permitindo posicionamento funcional e anatômico e/ou facilitadores de acesso a tecnologias, apontamentos de figuras, acesso a brinquedos, entre outros favorecendo autonomia e independência.
- k. LASER- Therapy ILIB R: O LASER infravermelho de baixa potência tem como benefício treino muscular, proporcionando ganho de força, melhorando o desempenho da motricidade orofacial, auxiliando no tratamento de disfagias.
- l. BIOIMPEDÂNCIA: Através de valores obtidos, o analisador calcula a quantidade de água corporal total e sua distribuição intra e extracelular. Ao assumir uma hidratação constante, é determinada primeiramente a massa corporal magra e, em seguida, a composição corporal. A transmissão da corrente elétrica pelo corpo se dá geralmente por quatro sensores metálicos (modelo tetrapolar) que, em contato com as mãos e/ou pés, registram a impedância dos segmentos corporais entre membros superiores e tronco, ou somente entre membros inferiores, ou ainda entre membros superiores e inferiores.
- m. BAIOBIT: a analisa os movimentos, como auxilia a reabilitação com exercícios de biofeedback. Ajuda no monitoramento objetivo dos pacientes com lesões neurológicas ou amputados, permitindo acompanhar o progresso da terapia, diminuindo o tempo de tratamento quando comparado ao atendimento convencional.

n. NIRVANA: equipamento auxilia a reabilitação motora e cognitiva de pacientes com lesões neurológicas. É um dispositivo para a reabilitação de todo o corpo (cabeça/pescoço, membros superiores, tronco e membros inferiores) sem luvas ou sensores conectados ao paciente, o movimento fica livre, simulando a realidade.

8. COMISSÕES

Comissão Interna de Prevenção de Acidentes, composta por oito colaboradores, sendo quatro candidatos eleitos em votação direta e quatro indicados como representantes da Unidade. Realização de reuniões mensais e promoção de ações como: Dia internacional do combate a ler/dort, maio Amarelo - Acidente De Trânsito - Bate Papo Com Pacientes E Colaboradores; orientação sobre NR6, NR32, divulgação dos mapas de risco dos espaços, prática de ginástica laboral semanal pelos educadores físicos e alcance a todos os colaboradores e, orientações de segurança em áreas comum de maior criticidade e risco de quedas.

Comissão de Humanização, composta por doze colaboradores voluntários com encontros mensais e realização de eventos como: atividade extra com práticas esportivas adaptadas nas modalidades vôlei sentado, tênis de mesa, bocha e boliche, com grande adesão da equipe e pacientes; comemorações em menção a carnaval, festa junina, dia das mães e dos pais e dia dos namorados, com dança e música ao decorrer dos atendimentos; sensibilização ao dia nacional da luta das pessoas com deficiência, com presença de convidados e palestras com temas voltados a socialização e a campanha do agasalho conforme calendário nacional.

Comissão de Revisão de Prontuários, composta por onze colaboradores das diferentes áreas, com objetivo de avaliar a qualidade dos documentos produzidos no processo de reabilitação do paciente. São realizadas reuniões mensais, com avaliação de prontuários conforme aponta o manual de qualidade da SES.

Núcleo de Segurança do Paciente, criado e composto por quatro membros, a partir da Portaria nº 774, de 13 de abril de 2017, com o objetivo de avaliar, acompanhar e minimizar toda e qualquer situação que envolva a segurança do paciente.

Comissão de Qualidade e Certificação, composta por sete colaboradores, sendo quatro da assistência e três administrativos, com foco em melhoria de processos, construção de indicadores e manutenção da certificação da Unidade.

Comissão de Reciclagem e Sustentabilidade, composta por 06 colaboradores, com foco na conscientização ambiental, utilização de material reciclável na unidade e PGR.

Comissão Interna de Bioética, composta por 09 colaboradores e 02 médicos, tendo por finalidade refletir e avaliar questões e dilemas morais oriundos da prática e dos procedimentos realizados no âmbito da instituição e auxiliá-los na tomada de decisão.

9. INVESTIMENTO

Durante a competência de 2024 foram realizados investimentos em obras e manutenção da estrutura física da unidade. Abaixo seguem principais aquisições:

- DEMOLIÇÃO E EDIFICAÇÃO DO MURO
- IMPERMEABILIZAÇÃO DA LAJE ENTRE OS TELHADOS
- TELHADO SOBRE A CASA DE MÁQUINAS DOS ELEVADORES E CABINE PRIMÁRIA
- COLOCAÇÃO DE RUFOS E VEDAÇÃO DOS BRISES

10. ATIVIDADES REALIZADAS

O ano de 2024 foi marcado pelo trabalho para redução da fila de espera, reforma da nossa marquise que caiu em uma ventania em 2023 e, preparação de documentação para re-acreditação que aconteceu no final de 2024.

1º SEMESTRE

- Resultado indicadores de produção, assistenciais e financeiro do ano de 2024;

1. PRODUÇÃO 1º SEMESTRE

Consultas Médicas:

	Total
--	--------------

	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	168	153	-8,93
Consultas Subsequentes	1.980	2.048	3,43
Total	2.148	2.201	2,47

Custo Médio:

Media de Consultas	Custo Unit.	Total Custo Unit.
367	178,06	65.348,02

Consultas /Sessões não médicas

	Total		
	Cont.	Real.	%
Consultas Não Médicas	6.000	5.954	-0,77
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	13.080	13.331	1,92
Total	19.080	19.285	1,07

Custo Médio:

Nº de Consultas	Nº de Sessões	Total	Custo Unit	Total Custo Unit
993	2.222	3.215	127,42	40.966,57

Acompanhamento - Procedimentos Médicos

	Total		
	Cont.	Real.	%
Procedimentos Médicos	30	30	0

Acompanhamento - Fornecimento de Órteses, Próteses e Outros

	Total		
	Cont.	Real.	%
Órteses	330	319	-3,33
Próteses	48	37	-22,9

Meios de Locomoção	300	307	2,33
--------------------	-----	-----	------

Custo Médio:

Equipamentos	Qtde. Paciente	Qtde. Peças	Custo Unit
Órteses	30	53	278,98
Próteses	6	6	2.662,19
Meios de Locomoção	38	54	812,1

Acompanhamento - Oficinas

	Total		
	Cont.	Real.	%
Oficinas	36	55	52,78

Acompanhamento – Atividade Educativa

	Total		
	Cont.	Real.	%
Grupos - Reabilitação Física	90	89	-1,11
Pacientes Atendidos - Reabilitação Física	450	424	-5,78

1.1 PRODUÇÃO 2º SEMESTRE

Consultas Médicas:

	Total		
	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	168	161	-4,17

Consultas Subsequentes	1.980	2.031	2,58
Total	2.148	2.192	2,05

Custo Médio:

Media de Consultas	Custo Unit.	Total Custo Unit.
365	217,76	79.482,40

Consultas /Sessões não médicas

	Total		
	Cont.	Real.	%
Consultas Não Médicas	6.000	5.966	-0,57
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	13.080	12.587	-3,77
Total	19.080	18.553	-2,76

Custo Médio:

Nº médio de Consultas	Nº de Sessões	Total	Custo Unit	Total Custo Unit
995	2.098	3.093	135,69	42.421,84

Acompanhamento - Procedimentos Médicos

	Total		
	Cont.	Real.	%
Procedimentos Médicos	30	31	3,33

Acompanhamento - Fornecimento de Órteses, Próteses e Outros

	Total		
	Cont.	Real.	%
Órteses	330	309	-6,36
Próteses	48	36	-25
Meios de Locomoção	300	298	-0,67

Custo Médio:

Equipamentos	Qtde. Paciente	Qtde. Peças	Custo Unitário
Órteses	26	52	301,52
Próteses	6	6	2.261,71
Meios de Locomoção	40	50	877,53

Acompanhamento - Oficinas

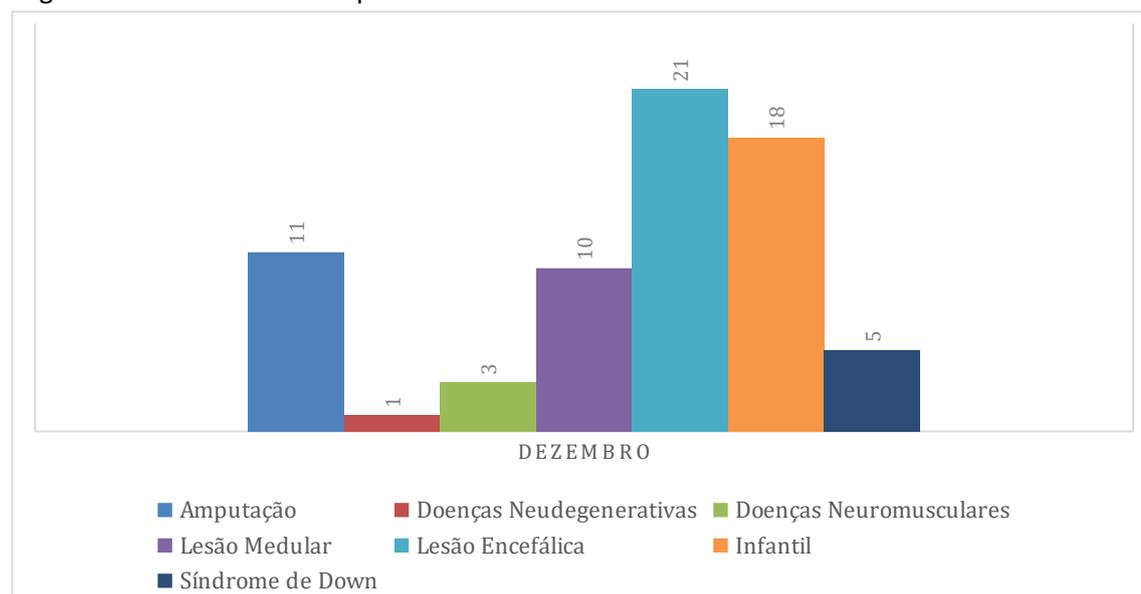
	Total		
	Cont.	Real.	%
Oficinas	36	38	5,56

Acompanhamento – Atividade Educativa

	Total		
	Cont.	Real.	%
Grupos - Reabilitação Física	90	85	-5,56
Pacientes Atendidos - Reabilitação Física	450	424	-5,78

Obs: Atingimos todas as metas de produção, sem nenhuma penalidade durante o ano.

Segue abaixo nossa fila de espera em 31.12.2024



AMBULATÓRIO	DEZEMBRO
Amputação	11
Doenças Neudegenerativas	1
Doenças Neuromusculares	3
Lesão Medular	10
Lesão Encefálica	21

Infantil	18
Síndrome de Down	5
Total	69

Em 31 de dezembro de 2024, nossa fila de espera para iniciar o programa de reabilitação era de 69 pacientes. Embora tenha ocorrido uma redução em comparação a 2023, o número ainda permanece acima do ideal. Durante o ano, tomamos diversas ações para reduzir essa demanda, porém ainda enfrentamos desafios que impactam diretamente esses números.

A continuidade dos problemas de rotatividade de profissionais nas áreas de Terapia Ocupacional e Fonoaudiologia tem gerado lacunas nos atendimentos, o que dificulta a redução da fila. Além disso, a demora das empresas fornecedoras de OPM (Órteses, Próteses e Materiais Especiais) na entrega dos equipamentos essenciais para o tratamento tem retardado a alta dos pacientes, resultando em um aumento do tempo de permanência.

Apesar dos obstáculos enfrentados, seguimos comprometidos em buscar soluções para melhorar o processo e diminuir o número de pacientes em espera. Continuaremos monitorando a situação e tomando as medidas para alcançar o resultado.

2. INDICADORES DE QUALIDADE

INDICADOR	DESCRIÇÃO	RESULTADO ANUAL
Controle de origem do paciente	Avalia a existência de uma sistematização do processo de identificação da origem dos pacientes referenciados a Unidade para Triagem e destina-se a um melhor conhecimento da demanda dos diversos serviços de saúde, fluxo de pacientes e sua organização nas diferentes regiões	ATINGIDO

Comissão de Revisão de Prontuário	Acompanha a qualidade do registro em prontuário da assistência prestada na unidade	Atingido Prontuários Satisfatórios = 97%
Taxa de elegibilidade	Acompanha a proporção dos casos eleitos na consulta de Fisiatria Triagem para o Programa de Reabilitação	Atingido Taxa de Elegibilidade = 88%
CROSS - Registro Qualificado do Acesso	Acompanha o registro do desfecho de todos os pacientes agendados e que tenham comparecido para a Triagem.	ATINGIDO
CROSS - Prazo de Configuração das Agendas	Acompanha todas as agendas constantes no Portal CROSS, que devem estar disponibilizadas para agendamento no dia 24 de cada mês, com 02 meses de antecedência.	ATINGIDO
CROSS - Cancelamento ou inserção de agenda de consulta de Fisiatria	Acompanha o cancelamento/inserção de Agendas de consulta de Fisiatria no Portal Cros	ATINGIDO

Todos os indicadores de qualidade foram atingidos, conforme reunião de prestação de contas realizadas trimestralmente.

3. INDICE DE SATISFAÇÃO

Pesquisa de Satisfação dos Pacientes - 2024

Com o objetivo de garantir a qualidade contínua de nossos atendimentos, realizamos uma pesquisa interna e externa com os pacientes ao longo de 2024. Ao todo, foram realizadas 694 pesquisas, com um índice de satisfação de 99,5%.

Esse resultado positivo demonstra o compromisso de nossa equipe em atender às necessidades dos pacientes e aprimorar constantemente os processos e cuidados oferecidos. Continuamos a valorizar o feedback dos pacientes como uma ferramenta essencial para garantir a excelência em nosso trabalho.

4. EXPOSIÇÕES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁVEIS E RESULTADOS

RECEITAS	Total Ano 2024	
Contrato de Gestão	R\$	6.332.700,00
Repasse Termo Aditamento - Investimento	R\$	488.728,63
Receitas Financeiras	R\$	62.183,90
.Demais Receitas	R\$	-315.438,20
Total Receitas	R\$	6.568.174,33
DESPESAS		

Pessoal (CLT)	R\$	4.339.596,29
Terceiros (Serviços/Locação Equipamentos)	R\$	1.248.687,43
Materiais	R\$	730.679,50
Manutenção Predial	R\$	49.806,30
Investimentos	R\$	790.617,91
Utilidade Pública (água, energia, telefone, gás)	R\$	174.012,24
Tributárias	R\$	8.019,30
Financeiras	R\$	2.040,28
Ressarcimento de Rateio	R\$	169.958,84
Obras e Instalações	R\$	61.472,36
Outras despesas	R\$	13.645,69
Total Despesas	R\$	7.588.536,14
RESULTADO (Total das Receitas - Total das Despesas)	R\$	1.020.361,81 (-)

No exercício final de 2024, em relação à execução orçamentária financeira, registramos como:

- **Receitas provenientes do Contrato de Gestão, Investimentos e demais receitas, totalizando R\$ 6.568.174,33.**

Em contrapartida, as saídas de caixa somaram **R\$ 7.588.536,14**, resultando em um saldo negativo **R\$ 1.020.361,81**.

Entretanto, é importante destacar que, embora o investimento tenha sido recebido em 2023, o valor de **R\$ 651.986,60** teve sua saída em 2024.

5. BALANCETE CONTÁBIL

A conta contábil e Equivalentes de Caixa, demonstrado no balancete contábil do Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro – Santos, refletem o total das disponibilidades financeiras (Saldos: Conta Corrente + Aplicações) em 31/12/2024, conforme segue:

Contas Correntes – Bancárias/fundo fixo	R\$ 500,00
Aplicações Financeiras	R\$ 367.626,23
Saldo Total	R\$ 368.126,23

Cabe informar a composição do saldo de **R\$ 368.126,23**

CUSTEIO	R\$ 253.948,30
INVESTIMENTO	R\$ 114.177,93

6.0 Rateio Institucional das Despesas Operacionais Corporativas – Exercício 2024

Introdução

A metodologia de rateio das Despesas Operacionais Corporativas aplicada pelo CEJAM durante o exercício de 2024 seguiu as diretrizes estabelecidas no Manual de Instruções do Rateio Institucional – MIN.ADM.GFS.SRO.001.003. O referido manual tem como propósito garantir a transparência, legalidade e coerência na apropriação e redistribuição dos custos administrativos gerados pela matriz, assegurando que a alocação dos recursos se dê de forma proporcional e justificada entre os projetos vinculados a parcerias públicas. Metodologia e Critérios Utilizados As despesas operacionais corporativas compreendem os custos indiretos essenciais à execução dos projetos gerenciados pelo CEJAM, mas que não estão ligados diretamente à atividade-fim dos ajustes. São, portanto, rateadas mensalmente entre os projetos beneficiários, de acordo com parâmetros técnicos definidos previamente. Essas despesas são centralizadas na Filial 44 – Apoio à Gestão, estrutura criada exclusivamente para registrar e administrar os custos institucionais, viabilizando sua comprovação documental e respectiva prestação de contas. A metodologia de rateio aplicada baseou-se no regime caixa, considerando as despesas efetivamente pagas no período de apuração. Despesas Rateadas Estão incluídas no rateio:

- Colaboradores celetistas (folha e encargos);
- Serviços administrativos (contabilidade, consultoria, manutenção, auditoria);
- Materiais de consumo de uso institucional;
- Infraestrutura (aluguéis, IPTU, condomínio);
- Utilidades públicas (energia, água, internet, telefonia);
- Despesas operacionais gerais (pedágios, despesas cartorárias etc.).

Todas as despesas consideradas foram previamente avaliadas como elegíveis e efetivas e essenciais à consecução dos objetos previstos nos planos de trabalho dos projetos.

Critérios de Rateio

O rateio das despesas corporativas durante o ano de 2024 utilizou os seguintes critérios técnicos, com pesos específicos que totalizam 100:

1. Valor do Plano de Trabalho

Percentual do valor mensal do plano de trabalho do projeto em relação à soma de todos os planos vigentes.

2. Valor Corporativo após Despesas Diretas

Percentual do valor previsto no plano para despesas institucionais, subtraídas as despesas diretas, frente ao total dos demais planos.

3. Quantidade de Colaboradores

Proporção de colaboradores (celetistas e prestadores de serviço) alocados por projeto em relação ao total geral. Esses critérios foram ponderados e aplicados de forma proporcional, conforme metodologia descrita na Memória de Cálculo, garantindo a distribuição justa e compatível com a estrutura e porte de cada projeto.

Método de Cálculo

A fórmula aplicada utilizou médias ponderadas para conciliar os percentuais individuais de cada critério com seus respectivos pesos. O resultado gerou o percentual de rateio individual por projeto, aplicado sobre o total das despesas elegíveis pagas no mês, conforme detalhamento no Demonstrativo Financeiro.

Despesas Diretas

As despesas diretas – específicas de um único ajuste – não participaram do rateio. Foram tratadas de forma independente e apropriadas diretamente ao projeto de origem, como por exemplo: remuneração de profissional exclusivo, passagens para reuniões específicas ou insumos não compartilháveis.

Recibo e Reembolso

Para cada reembolso correspondente ao rateio institucional, foi emitido um recibo individual por projeto, até o segundo dia útil de cada mês. A liquidação foi programada até o quinto dia útil subsequente, condicionada à disponibilidade de fluxo de caixa, conforme processo estabelecido pelo setor Contas a Pagar. Todos os reembolsos foram acompanhados pela Conciliação Bancária Mensal.

Conclusão

Durante o exercício de 2024, o CEJAM assegurou a correta aplicação da metodologia de rateio institucional, conforme estabelecido na versão 003 do manual vigente. A aplicação sistematizada dos critérios, aliada ao controle centralizado pela Filial 44 e à adoção de boas práticas contábeis, contribuiu para a integridade das informações prestadas e para a transparência na gestão dos recursos públicos, reforçando o compromisso institucional com a eficiência e a responsabilidade fiscal. A efetividade dessa metodologia foi, inclusive, objeto de estudo acadêmico publicado em periódico científico, validando os resultados alcançados e destacando o modelo adotado pelo CEJAM como referência nacional. Para acesso ao artigo completo, acesse o link: <https://doi.org/10.59229/2764-9806.RTCC.e202540031>.

6. ESTOQUES

No estoque, o saldo do balancete em 31/12/2024 demonstra o valor total estocado de **R\$ 190.959,58** mantendo-se dessa forma o grupo de OPM (órteses, próteses e meios auxiliares de locomoção) necessário para atendimento da demanda, representado pelas contas contábeis abaixo:

MEDICAMENTOS	R\$ 3,00
MAT MEDICO HOSPITALAR	R\$ 8.063,33
OPME	R\$ 154.590,59
MAT EXPEDIENTE/ESCRITORIO	R\$ 10.415,26
MAT DE MANUTENCAO	R\$ 210,95
MAT DE INFORMATICA	R\$ 763,19
MAT DE LIMPEZA E DESCARTAVEIS	R\$ 4.979,33
MAT DE EPI	R\$ 544,18
GENEROS ALIMENTICIOS	R\$ 3.375,76

UTENSILIOS DE COPA	R\$ 281,70
MAT IMPRESSO	R\$ 6.382,68
PECAS E ACESSORIOS	R\$ 53,66
TECIDOS / AVIAMENTOS / ARMARINHOS	R\$ 126,21
TOTAL	R\$ 190.959,58

São Paulo, 13 de março 2025

Andrea Buri de Souza Precioso

CPF 248.994.838-56

Gerente Administrativa