

À
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE DE SÃO PAULO
Coordenadoria de Gestão de Contratos de Serviços de Saúde

INCISO IX

Relatório anual sobre a execução técnica e orçamentária do contrato de gestão HOSPITAL GERAL DE ITAPEVI

1. HISTÓRICO E PERFIL INSTITUCIONAL

1.1 Centro de Estudos e Pesquisas Dr. João Amorim - CEJAM

Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim” - CEJAM 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”, a Instituição é qualificada como Organização Social (OSS), em vários municípios, e reconhecida por sua 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 em São Paulo, Rio de Janeiro, Mogi das Cruzes, Campinas, Carapicuíba, Franco da Rocha, Guarulhos, Santos, São Roque, Ferraz de Vasconcelos, Itu, Pariqueira-Açu, Peruíbe, São José dos Campos, Assis, Lins, Ribeirão Preto e Itapevi, sendo uma Instituição de excelência no apoio ao Sistema Único de Saúde (SUS).

Visão

“Ser 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;
- Estimulamos a cidadania;
- Somos éticos;
- Trabalhamos com transparência;
- Agimos com responsabilidade social;
- Somos inovadores;
- Qualificamos a gestão.

Pilares Estratégicos

- Humanização;
- Atenção à Saúde;
- Equipe Multidisciplinar;
- Geração e Disseminação de Conhecimento;
- Tecnologia da Informação;
- Ecossistema em Saúde.

Inaugurado em 20 de setembro de 2000, o Hospital Geral de Itapevi (HGI) é uma unidade hospitalar Estadual, vinculada à Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo (SES/SP) e gerenciada pelo CEJAM desde dezembro de 2021. A unidade oferece atendimento pelo Sistema Único de Saúde (SUS), classificando-se como um hospital de média complexidade e atende pacientes direcionados pelas unidades de Saúde dos municípios, pelo Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU) e pela Central de Regulação de Ofertas de Serviços de Saúde (CROSS) da SES/SP.

Lema

“Prevenir é Viver com Qualidade.”

2. Missão, Visão e Valores do HGI:

Missão do HGI

“Prestar assistência à saúde aos usuários do SUS com humanização e segurança, atuar no ensino e administrar os recursos públicos de forma eficiente e transparente.”

Visão do HGI

“Ser resolutivo e humanizado, valorizar as pessoas e garantir a sustentabilidade e a satisfação dos usuários e do poder público.”

Valores do HGI

- **Ética** e o respeito à vida como princípios fundamentais.
- Disseminar a **cultura de resultados**.
- Desenvolver a **humanização** em cada ação e processo.
- Valorizar as **pessoas** e estimular o comprometimento.
- Ampliar continuamente a **Qualidade** e segurança.
- **Sustentabilidade** social, econômica e ambiental.
- Valorizar a **Espiritualidade**, respeitando credos e valores.

3. Relato das principais atividades:

Em 2024, foram realizadas reuniões de acompanhamento do planejamento estratégico do HGI, cuja ferramenta de gestão *Balanced Scorecard* (BSC) proporcionou a análise de indicadores, elaboração de projetos, facilitando a tomada de decisão, garantindo maior qualidade e segurança no atendimento e possibilitando a otimização dos recursos existentes.

No tópico Políticas de Qualidade, o HGI manteve a conquista da certificação ONA Nível III - Acreditado com Excelência, após avaliação de recertificação detalhada. Este resultado demonstra a cultura organizacional de melhoria contínua com maturidade institucional, favorecendo uma assistência mais segura aos pacientes.

Duante o exercício realizamos reuniões com os municípios da Rota dos Bandeirantes, visando melhorar a comunicação entre as unidades de saúde, tanto municipal quanto estadual, aprimorar a transição do cuidado, alinhar fluxos e protocolos, trabalhando principalmente melhorias para a linha materno infantil e discutindo a importância da realização do pré-natal, da utilização do Plano de Parto, bem como auxiliando com capacitações para as equipes quanto ao Protocolo de Alto Risco.

Foram realizadas capacitações por meio de treinamentos internos e externos com foco na educação continuada, com adesão de um total de 7.821 colaboradores. Os treinamentos tiveram como foco principal a segurança do paciente, revisão e implantação de protocolos assistenciais, excelência no atendimento, humanização, Gestão por Competência e Projeto IHAC - Iniciativa Hospital Amigo da Criança. Frente ao exposto, cabe destacar a Campanha de Higienização das Mãos: Uso do Big Fone como estratégia gamificada; capacitação quanto ao Método Canguru, oferecendo uma abordagem inovadora e humanizada no cuidado de recém-nascidos prematuros ou com baixo peso, incentivando o contato pele a pele entre os pais e o bebê, criando um ambiente acolhedor e seguro, além de integrar a Iniciativa Hospital Amigo da Criança; fortalecimento das ações do programa Iniciativa Hospital Amigo da Criança (IHAC), preparando a equipe e potencializando as boas práticas que envolvem os cuidados materno-infantil, além de promover a excelência no atendimento às mães e crianças, fortalecendo o propósito de intensificar os cuidados de saúde de alta qualidade; revisão dos protocolos de Sepsis e Dor Torácica com o objetivo de padronizar condutas, contribuir com a segurança do paciente, auxiliar as equipes nas tomadas de decisão em tempo oportuno e possibilitar um desfecho seguro; oficina de Custos para alinhamento de estratégias para contenção de despesas e aumento da eficiência operacional; dentro outros.

Avançamos com o Programa de Gestão Por Competências – ferramenta de avaliação de desempenho, registro de feedbacks e planos de desenvolvimento individual para os colaboradores. Realizamos oficinas para as equipes, abordando avaliação de desempenho, diretrizes para a auto avaliação e utilização da plataforma digital, sendo este ano marcado pela conclusão da 2ª fase do projeto com a avaliação da equipe operacional e registro de feedback.

Desenvolvemos a 2ª Edição da Feira de Metas Internacionais de Segurança do Paciente, trazendo uma abordagem lúdica e criativa, com dinâmicas sobre a identificação correta do paciente, a importância da comunicação clara e

assertiva, demonstrações dos cinco momentos para a higienização das mãos, técnicas adequadas e a análise das barreiras de segurança no uso e administração de medicamentos, entre outros aspectos, agregando conhecimento à toda equipe e promovendo a participação da comunidade, pacientes e familiares presentes.

Recebemos a certificação internacional concedida pela Aliança Mundial para Ação em Aleitamento Materno (WABA), conquistada pelo cumprimento dos requisitos do IHAC - Iniciativa Hospital Amigo da Criança.

Recebemos o reconhecimento da PBSF – Protecting Brains & Saving Futures, pelo compromisso com a saúde e bem-estar dos recém-nascidos, que contribuiu para significativa marca de 1.000 pacientes beneficiados pelo monitoramento cerebral, que tem como missão reduzir a zero o número de pessoas com deficiência evitável no mundo.

Participamos do XIX Congresso Brasileiro de Controle de Infecção e Epidemiologia Hospitalar/2024, com apresentação de trabalhos e recebimento de certificados de diversos projetos da unidade, sendo como destaque o projeto quanto a Redução de Infecção em uma UTI Adulto após projeto do ProadiSus (2021-2023) em um Hospital Público, e a Metodologia para Monitoramento e Controle da Qualidade da Água em Ambientes Hospitalares: reduzindo contaminações e melhorando segurança.

Na esfera de Sustentabilidade e de Responsabilidade Ambiental, demos sequência nas ações e participamos no PHS – Projeto Hospitais Saudáveis, com adesão aos desafios de energia, clima, resíduos e compras sustentáveis, visando atender às demandas atuais e futuras de resiliência climática e à diminuição dos Gases de Efeito Estufa (GEE).

Destacamos a realização de campanhas de Doação de Sangue, em parceria com a Fundação Pró-sangue, com o apoio da comunidade local, colaboradores e familiares, que contribuiu para captação de 264 bolsas de sangue, ajudando a salvar 1.056 vidas.

No segundo semestre, passamos a contar com o Serviço de Litotripsia Extracorpórea por Ondas de Choque (LECO), destinado a tratamento de pacientes com cálculo renal. Esta conquista beneficia diversos usuários com cálculos menores que dois centímetros e tem uma produção prevista de 100 seções mensais. Desta forma, o HGI integrou todos os recursos de tratamento do cálculo urinário em um único serviço de urologia, dispondo do recurso de litotripsia extracorpórea (LECO) e litotripsia intra-corpórea (LICO), com a utilização de litotritores pneumático, ultrassônico e de Holmim Laser.

Com o intuito de aprimorar o tratamento e a recuperação dos pacientes, o Hospital também inaugurou o Programa de Cirurgia Laparoscópica Avançada, que inclui a realização de hérnias inguinais, recidivadas e incisionais por vídeo.

Foram mantidos os programas de residência médica em anestesiologia, cirurgia geral e ginecologia.

Iniciamos o do Projeto HGI na Comunidade, com a realização da capacitação de familiares e alunos da APAE de Itapevi e dos alunos da ETEC de Barueri, referente Vacinação e Dengue.

Participamos das Oficinas do Projeto de Regionalização da Saúde de São Paulo, trabalhando por linha de cuidado as oportunidades de melhoria para a região da Rota dos Bandeirantes.

Mantiveram-se os esforços para a realização das ações voltadas ao Centro Integrado de Humanização (CIH), focando no bem-estar dos usuários e ao atendimento seguro e humanizado de acordo com a Política Nacional de Humanização (PNH). Destacamos ações realizadas com a linha materno infantil e adulto, com o apoio do serviço voluntariado.

Em tecnologia, realizamos melhorias no Sistema MV SOUL, com proposta de agilizar e tornar o processo mais seguro de registro em prontuário, concomitantemente para a assistência.

Foram realizadas melhorias na infraestrutura como reparos nos equipamentos depreciados para garantir a segurança da assistência prestada; manutenção predial com reparos, trocas (elétrica e hidráulica) e pinturas, para segurança das instalações e da assistência prestada.

Recebemos da SES/SP, o valor de R\$ 2.080.726,88 referente a recurso financeiro de custeio Federal e Estadual, recurso financeiro de custeio Portaria Federal - sendo ambos para aquisição de medicamentos e materiais médicos hospitalares; Portaria RENAVER - para implantação do NHE – Núcleo Hospitalar de Epidemiologia e recurso financeiro de investimento para aquisição de equipamentos médicos, mobiliários e chiller, para refrigeração adequada do centro cirúrgico e UTI Adulto (chiller); utilização na UTI Pediátrica e Unidade Neonatal (poltronas reclináveis); nas recepções e halls (longarinas), para informatização e assistência do centro cirúrgico (computadores e bisturi elétrico) e unidades assistenciais (cadeiras de rodas e mesa para computador).

Reforçamos o Plano de Alta Segura (PAS), que está alinhado com a Diretriz - Transição do Cuidado e Clínica Ampliada e Compartilhada. O principal objetivo do PAS é fornecer ao cuidador conhecimento sobre a patologia do paciente, garantindo assim segurança na prestação de cuidados após a alta hospitalar. O PAS tem contribuído para a rotatividade de leitos, redução do tempo de internação, desospitalização segura e diminuição das reinternações.

4. Comparativo entre as metas propostas e resultados:

a) Atividades Hospitalares

| 1º Semestre/2024 | | | |
|----------------------|-------|--------------|--------|
| Internações | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Clínica Médica | 1.140 | 1.574 | 38,07 |
| Clínica Obstétrica | 1.824 | 2.253 | 23,52 |
| Clínica Pediátrica | 840 | 1.117 | 32,98 |
| Clínica Psiquiátrica | 90 | 69 | -23,33 |
| Total | 3.894 | 5.013 | 28,74 |

| 2º Semestre/2024 | | | |
|----------------------|-------|--------------|--------|
| Internações | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Clínica Médica | 1.140 | 1.446 | 26,84 |
| Clínica Obstétrica | 1.824 | 2.064 | 13,16 |
| Clínica Pediátrica | 840 | 1.032 | 22,86 |
| Clínica Psiquiátrica | 90 | 60 | -33,33 |
| Total | 3.894 | 4.602 | 18,18 |

Tabela 1: Saídas Hospitalares – Internações, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

| 1º Semestre/2024 | | | |
|------------------------------------------|-------|--------------|-------|
| Saídas Hospitalares em Clínica Cirúrgica | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Saídas eletivas | 2.100 | 2.090 | -0,48 |
| Saídas urgência | 810 | 737 | -9,01 |
| Total | 2.910 | 2.827 | -2,85 |

| 2º Semestre/2024 | | | |
|------------------------------------------|-------|--------------|-------|
| Saídas Hospitalares em Clínica Cirúrgica | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Saídas eletivas | 2.175 | 2.119 | -2,57 |
| Saídas urgência | 810 | 782 | -3,46 |
| Total | 2.985 | 2.901 | -2,81 |

Tabela 2: Saídas Hospitalares em Clínica Cirúrgica, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

| 1º Semestre/2024 | | | |
|--------------------------|-------|------------|------|
| Hospital - Dia Cirúrgico | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Cirurgia Hospital - Dia | 180 | 186 | 3,33 |
| Total | 180 | 186 | 3,33 |

| 2º Semestre/2024 | | | |
|--------------------------|-------|------------|-------|
| Hospital - Dia Cirúrgico | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Cirurgia Hospital - Dia | 180 | 174 | -3,33 |
| Total | 180 | 174 | -3,33 |

Tabela 3: Hospital-Dia Cirúrgico, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

| 1º Semestre/2024 | | | |
|-----------------------|--------|---------------|-------|
| Urgência / Emergência | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Consulta de Urgência | 12.300 | 15.716 | 27,77 |

| 2º Semestre/2024 | | | |
|-----------------------|--------|---------------|-------|
| Urgência / Emergência | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Consulta de Urgência | 12.300 | 14.422 | 17,25 |

Tabela 4: Urgência e Emergência, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

Analisando os dados apresentados nas tabelas acima, verifica-se que as metas pactuadas para as Atividades Hospitalares no 1º e 2º semestre de 2024 foram atendidas de forma satisfatória, abrangendo saídas clínicas, saídas cirúrgicas, hospital-dia e atendimentos de urgência/emergência. Destaca-se, em especial, o desempenho acima do previsto nas saídas clínicas, impulsionado pela elevada demanda de pacientes internados, principalmente nas enfermarias de clínica médica e pediatria, conforme evidenciado na **Tabela 1 – Internações**.

Outro fator de destaque é o elevado número de atendimentos de urgência e emergência, conforme demonstrado na **Tabela 4** superando também a meta contratada, decorrente do volume expressivo de vagas cedidas e vagas zero recebidas.

b) Atividades Ambulatoriais e SADT

| 1° Semestre/2024 | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Consultas Médicas | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Primeiras Consultas Rede | 3.840 | 3.287 | -14,4 |
| Interconsultas | 2.946 | 2.890 | -1,9 |
| Consultas Subsequentes | 10.458 | 12.079 | 15,5 |
| Total | 17.244 | 18.256 | 5,87 |

| 2° Semestre/2024 | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Consultas Médicas | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Primeiras Consultas Rede | 4.190 | 3.607 | -13,91 |
| Interconsultas | 3.346 | 3.528 | 5,44 |
| Consultas Subsequentes | 10.458 | 11.978 | 14,53 |
| Total | 17.944 | 19.113 | 6,22 |

Tabela 5: Consultas Médicas, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

| 1° Semestre/2024 | | | |
|------------------------|------------|--------------|--------------|
| Consultas Não Médicas | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Interconsultas | 900 | 1.113 | 23,67 |
| Consultas Subsequentes | 60 | 81 | 35 |
| Total | 960 | 1.194 | 24,38 |

| 2° Semestre/2024 | | | |
|------------------------|------------|--------------|--------------|
| Consultas Não Médicas | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Interconsultas | 900 | 1.140 | 26,67 |
| Consultas Subsequentes | 60 | 70 | 16,67 |
| Total | 960 | 1.210 | 26,04 |

Tabela 6: Consultas Não Médicas, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

| 1° Semestre/2024 | | | |
|------------------|------------|------------|--------------|
| SADT Externo | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Ultrassonografia | 252 | 275 | 9,13 |
| Endoscopia | 150 | 180 | 20 |
| Total | 402 | 455 | 13,18 |

| 2° Semestre/2024 | | | |
|------------------|------------|------------|--------------|
| SADT Externo | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Ultrassonografia | 252 | 319 | 26,59 |
| Endoscopia | 150 | 185 | 23,33 |
| Total | 402 | 504 | 25,37 |

Tabela 7: SADT Externo, 1º e 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

| 2° Semestre/2024 | | | |
|---------------------------------------|------------|------------|-------------|
| Tratamentos Clínicos | Total | | |
| | Cont. | Real. | % |
| Terapias Especializadas - Litotripsia | 500 | 459 | -8,2 |
| Total | 500 | 459 | -8,2 |

Tabela 8: SADT Externo, 2º Semestre de 2024. Gestão de Informação Institucional (GIO), Itapevi, 2025.

Nas atividades ambulatoriais, os resultados apresentados apresentam cumprimento satisfatório das metas contratuais pactuadas, com desempenho acima do previsto em consultas médicas, consultas não médicas e exames externos.

Esse aumento foi impulsionado, principalmente, pelo alto volume de pacientes em fila de espera para cirurgias urológicas e de cirurgia geral.

No 2º semestre, destacou-se a inclusão dos atendimentos de litotripsia na pactuação, com a meta sendo cumprida conforme o previsto, garantindo a oferta e a continuidade do serviço.

5. Exposições sobre as Demonstrações Contábeis

Fluxo de Caixa – 2024

| | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Maio | Junho | Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Total |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Valor |
| Saldo do Mês Anterior | 4.723.853,92 | 3.891.166,40 | 3.651.060,03 | 3.532.152,54 | 3.366.729,97 | 2.579.329,75 | 1.833.634,03 | 723.605,83 | 215.100,34 | 700.179,48 | 232.865,90 | 313.808,38 | - |
| RECEITAS | | | | | | | | | | | | | |
| Repasse Contrato de Gestão/Convênio/ | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 132.553.659,60 |
| Repasse Termo Aditamento - Custeio | 5.973,44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 786.899,20 | 0 | 0 | 0 | 1.078.788,00 |
| Repasse Termo Aditamento - Investimento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 199.904,00 | 0 | 0 | 0 | 655.819,00 |
| Repasse - Complemento Piso Enfermagem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUS / AIH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUS / Ambulatório | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Receitas Financeiras | 45.673,93 | 35.372,50 | 34.723,07 | 34.301,97 | 28.836,19 | 22.238,67 | 18.776,36 | 15.800,65 | 15.772,24 | 17.438,44 | 10.355,36 | 8.353,46 | 287.642,84 |
| Reciclagem | 0 | 0 | 0 | 2.723,20 | 311,1 | 456,75 | 0 | 385,2 | 306,01 | 297,45 | 927,5 | 308,28 | 5.715,49 |
| Contrapartida de Ensino (Estágios / Residência) | 16.721,08 | 40.022,74 | 35.728,95 | 46.993,68 | 40.237,17 | 33.515,19 | 16.934,43 | 26.740,90 | 34.527,49 | 28.794,80 | 22.591,06 | 26.128,25 | 368.935,74 |
| Outras Receitas Acessórias | 18.393,48 | 18.250,92 | 18.472,32 | 19.003,68 | 18.753,84 | 23.061,28 | 22.517,68 | 22.853,56 | 23.021,32 | 22.795,96 | 22.979,92 | 4.000,00 | 234.103,96 |
| Doações - Recursos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonte Suplementar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estornos / Reembolso de Despesas | 5.354,31 | 861,11 | 133.884,73 | 5.796,33 | 4.470,45 | 3,56 | 1.456,57 | 4.195,80 | 4.988,83 | 0 | 0 | 0 | 155.215,36 |
| Outras Receitas | 324 | 6.116,02 | 5.734,52 | 1.146,37 | 6.389,52 | 4.143,14 | 3.953,60 | 4.736,73 | 4.250,69 | 554.177,81 | 1.928.108,51 | 1.928.108,51 | 2.524.877,24 |
| Total de Receitas | 10.991.652,14 | 10.999.835,19 | 11.127.755,49 | 11.008.030,76 | 10.992.967,02 | 10.984.876,87 | 10.963.040,08 | 10.973.141,61 | 12.410.146,92 | 11.413.568,44 | 11.951.022,75 | 14.841.592,60 | 138.657.629,87 |
| DESPESAS | | | | | | | | | | | | | |
| Pessoal (CLT) | 5.488.798,77 | 4.795.522,91 | 4.829.720,81 | 5.001.520,00 | 5.011.641,52 | 5.068.381,42 | 5.348.656,87 | 5.246.078,76 | 5.157.626,19 | 5.130.436,53 | 5.547.777,74 | 6.997.463,66 | 63.623.625,18 |
| Ordenados | 2.975.199,42 | 3.040.554,57 | 2.857.868,61 | 2.908.587,70 | 2.978.906,09 | 2.967.930,71 | 3.092.067,17 | 2.977.965,27 | 2.987.613,11 | 3.025.243,99 | 3.012.457,89 | 3.036.324,60 | 35.860.719,13 |
| Benefícios | 358.602,00 | 357.640,59 | 354.594,75 | 360.635,80 | 367.110,78 | 362.241,74 | 364.330,66 | 368.004,12 | 370.972,26 | 370.829,92 | 338.528,69 | 342.269,71 | 4.315.761,02 |
| Horas Extras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Encargos Sociais | 1.492.219,53 | 684.534,11 | 1.056.544,57 | 1.046.259,64 | 1.026.355,23 | 1.040.537,35 | 1.066.472,28 | 1.091.127,97 | 1.056.968,92 | 1.068.475,43 | 1.060.263,52 | 1.452.583,51 | 13.142.342,06 |
| Rescisões com Encargos | 67.147,49 | 64.523,21 | 20.235,42 | 99.435,32 | 63.925,28 | 58.002,66 | 63.242,12 | 219.775,67 | 77.261,65 | 78.793,13 | 82.324,41 | 51.552,06 | 946.218,42 |
| 13º | 0 | 164.088,26 | 132.991,94 | 137.725,69 | 123.152,38 | 143.574,83 | 180.602,70 | 127.629,98 | 151.822,86 | 117.917,50 | 595.629,25 | 1.523.182,73 | 3.398.318,12 |
| Férias | 470.211,87 | 367.919,76 | 281.953,50 | 313.369,33 | 311.533,48 | 345.431,08 | 417.187,05 | 295.356,50 | 360.461,87 | 314.510,49 | 300.443,02 | 417.304,75 | 4.195.682,70 |
| Outras Despesas com Pessoal | 125.418,46 | 116.262,41 | 125.532,02 | 135.506,52 | 140.658,28 | 150.663,05 | 164.754,89 | 166.219,25 | 152.525,52 | 154.666,07 | 158.130,96 | 174.246,30 | 1.764.583,73 |
| Ordenados - Complemento Piso Enfermagem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ressarcimento - Complemento Piso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Serviços Terceirizados | 4.096.817,97 | 4.279.107,87 | 4.006.874,20 | 3.900.813,06 | 4.256.986,73 | 4.152.387,23 | 4.309.960,15 | 4.128.856,72 | 4.215.927,90 | 4.425.085,14 | 4.268.259,64 | 4.552.108,60 | 50.593.185,21 |
| Assistenciais | 3.736.221,60 | 3.563.948,26 | 3.644.755,21 | 3.588.787,76 | 3.761.689,22 | 3.711.721,33 | 3.813.884,92 | 3.668.217,78 | 3.758.079,88 | 3.953.621,59 | 3.847.058,34 | 4.047.593,39 | 45.095.579,28 |
| Pessoa Jurídica | 3.724.212,96 | 3.551.939,62 | 3.632.746,57 | 3.575.778,40 | 3.748.679,86 | 3.698.711,97 | 3.800.875,56 | 3.655.208,42 | 3.745.070,52 | 3.940.612,23 | 3.834.048,98 | 4.034.584,03 | 44.942.469,12 |
| Pessoa Física | 12.008,64 | 12.008,64 | 12.008,64 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 13.009,36 | 153.110,16 |
| Administrativos | 360.596,37 | 715.159,61 | 362.118,99 | 312.025,30 | 495.297,51 | 440.665,90 | 496.075,23 | 460.638,94 | 457.848,02 | 471.463,55 | 421.201,30 | 504.515,21 | 5.497.605,93 |
| Materiais | 1.639.340,30 | 1.678.814,23 | 1.810.261,55 | 1.596.027,61 | 1.728.371,13 | 1.855.851,31 | 1.698.667,70 | 1.408.229,84 | 1.686.442,59 | 1.577.110,38 | 1.660.773,42 | 1.594.303,10 | 19.934.193,16 |
| Materiais e Medicamentos | 986.549,32 | 1.159.998,21 | 1.312.345,01 | 926.035,08 | 1.044.173,98 | 1.260.697,93 | 1.059.211,62 | 927.161,29 | 1.067.340,85 | 995.789,38 | 1.106.596,07 | 976.708,01 | 12.822.606,75 |
| Órteses, Próteses e Materiais Especiais | 135.912,54 | 95.706,33 | 128.296,49 | 163.205,25 | 142.854,38 | 124.403,06 | 126.379,43 | 87.129,12 | 165.967,61 | 132.532,89 | 106.442,91 | 131.716,36 | 1.540.546,37 |
| Materiais de Consumo | 516.878,44 | 423.109,69 | 369.620,05 | 506.787,28 | 541.342,77 | 470.750,32 | 513.076,65 | 393.939,43 | 453.134,13 | 448.788,11 | 447.734,44 | 485.878,73 | 5.571.040,04 |
| Ações Judiciais | 8.287,45 | 20.162,44 | 6.239,18 | 6.239,18 | 17.472,52 | 35.451,21 | 27.501,69 | 86.910,71 | 39.573,33 | 43.872,99 | 27.850,80 | 40.669,37 | 360.230,87 |
| Trabalhistas | 2.000,00 | 6.827,18 | 4.827,18 | 4.827,18 | 15.660,52 | 33.998,81 | 3.285,36 | 70.602,88 | 27.328,00 | 31.316,51 | 26.438,80 | 39.257,37 | 266.369,79 |
| Cíveis | 6.287,45 | 13.335,26 | 1.412,00 | 1.412,00 | 1.812,00 | 1.452,40 | 24.216,33 | 16.307,83 | 12.245,33 | 12.556,48 | 1.412,00 | 1.412,00 | 93.861,08 |
| Outras Ações Judiciais | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidade Pública | 278.079,09 | 218.311,98 | 224.371,27 | 215.126,58 | 227.632,75 | 189.069,48 | 280.032,68 | 232.131,85 | 324.466,69 | 382.704,27 | 2.680,57 | 359.343,04 | 2.933.950,25 |
| Tributárias | 14.952,62 | 18.259,03 | 24.517,97 | 52.316,92 | 24.858,30 | 24.753,97 | 27.281,54 | 21.671,94 | 25.015,92 | 21.128,22 | 19.605,10 | 22.899,31 | 297.260,84 |
| Financeiras | 1.330,99 | 8,5 | 0 | 808,5 | 999,51 | 86,26 | 83,5 | 88,5 | 88,5 | 597 | 80 | 99,8 | 4.271,06 |
| Manutenção Predial | 98.563,92 | 72.536,58 | 162.899,40 | 127.729,54 | 177.585,54 | 158.727,41 | 185.588,69 | 195.849,12 | 159.414,82 | 98.028,21 | 108.276,29 | 81.849,30 | 1.627.048,82 |
| Investimentos | 39.974,74 | 22.970,55 | 32.047,85 | 30.348,83 | 28.382,33 | 8.289,43 | 7.788,05 | 0 | 139.038,75 | 15.316,25 | 48.385,00 | 829,15 | 373.370,93 |
| Ressarcimento por Rateio | 150.027,42 | 133.462,73 | 148.154,18 | 241.067,19 | 305.182,27 | 236.136,84 | 187.247,77 | 161.420,10 | 176.176,06 | 185.961,82 | 185.606,26 | 185.806,47 | 2.296.249,11 |
| Outras Despesas | 8.166,39 | 784,74 | 1.576,57 | 1.455,92 | 1.254,64 | 1.438,03 | 259,64 | 409,56 | 1.297,03 | 785,45 | 1.309.251,49 | 1.327.320,67 | |
| Total de Despesas | 11.824.339,66 | 11.239.941,56 | 11.246.662,98 | 11.173.453,33 | 11.780.367,24 | 11.730.572,59 | 12.073.068,28 | 11.481.647,10 | 11.925.067,78 | 11.880.882,02 | 11.870.080,27 | 15.144.623,29 | 143.370.706,10 |
| Saldo do mês (Receitas - Despesas) | -832.687,52 | -240.106,37 | -118.907,49 | -165.422,57 | -787.400,22 | -745.695,72 | -1.110.028,20 | -508.505,49 | 485.079,14 | -467.313,58 | 80.942,48 | -303.030,69 | -4.713.076,23 |
| SALDO FINAL (Saldo Anterior + Receitas - Despesas) | 3.891.166,40 | 3.651.060,03 | 3.532.152,54 | 3.366.729,97 | 2.579.329,75 | 1.833.634,03 | 723.605,83 | 215.100,34 | 700.179,48 | 232.865,90 | 313.808,38 | 10.777,69 | - |

Tabela 9: Demonstrativo do Fluxo de Caixa, Período de Janeiro a Dezembro de 2024. Controladoria, Itapevi, 2025.

No exercício de 2024 as receitas vinculadas ao contrato de gestão e os termos aditivos e outras receitas totalizaram **R\$ 136.472.295,91**. As despesas atingiram o valor de **R\$ 142.664.740,49**, sendo distribuídas conforme demonstrado:

Pessoal (CLT): **R\$ 64.746.552,08**;

Terceiros (Serviços/Locação Equipamentos): **R\$ 49.359.835,66**;

Materiais: **R\$ 19.339.507,93**;

Ações Judiciais: **R\$ 361.330,22**;

Utilidades Públicas: **R\$ 4.417.009,02**;

Tributárias e Financeiras: **R\$ 146.053,84**

Manutenção Predial: **R\$ 1.732.081,91**;

Ressarcimento por Rateio: **R\$ 2.191.911,92**;

Outras Despesas: **R\$ 29.595,40**;

Investimento: **R\$ 340.862,51**.

Demonstrativo Contábil Operacional 2024

| | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Mai | Junho | Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Total |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Valor |
| Receitas Operacionais | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Repasse Contrato de | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 10.899.211,90 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 132.553.659,60 |
| Repasse Termo Aditamento - Custeio | 5.973,44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 786.899,20 | 0 | 0 | 1.078.788,00 | 1.871.660,64 |
| Repasse Termo Aditamento - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 199.904,00 | 0 | 0 | 455.915,00 | 655.819,00 |
| Repasse - Complemento Piso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total - Repasses (1) | 10.905.185,34 | 10.899.211,90 | 12.326.794,30 | 11.339.991,10 | 11.339.991,10 | 12.874.694,10 | 135.081.139,24 |
| SUS / AIH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUS / Ambulatório | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total - Faturamento (2) | 0 |
| Receitas Financeiras | 45.673,93 | 35.372,50 | 34.573,60 | 34.301,97 | 28.836,19 | 22.238,67 | 18.776,36 | 15.800,65 | 15.772,24 | 17.438,44 | 10.504,83 | 8.353,46 | 287.642,84 |
| Receitas Acessórias | 59.256,62 | 59.621,87 | 69.967,00 | 65.925,61 | 53.214,28 | 46.296,31 | 51.828,18 | 61.237,50 | 55.705,88 | 48.920,14 | 53.230,00 | 15.993,20 | 641.196,59 |
| Reciclagem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456,75 | 0 | 385,2 | 306,01 | 297,45 | 927,5 | 308,28 | 2.992,29 |
| Contrapartida de Ensino (Estágios / | 40.022,74 | 35.728,95 | 46.993,68 | 40.237,17 | 33.515,34 | 16.934,28 | 26.740,90 | 34.545,74 | 28.794,55 | 22.590,73 | 26.128,58 | 8.666,92 | 360.899,58 |
| Outras Receitas Acessórias | 19.233,88 | 23.892,92 | 22.973,32 | 25.688,44 | 19.387,84 | 28.905,28 | 25.087,28 | 26.306,56 | 26.605,32 | 26.031,96 | 26.173,92 | 7.018,00 | 277.304,72 |
| Doações - Recursos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Demais Receitas | 32.966,45 | 30.729,04 | 34.191,04 | 40.822,33 | 40.145,60 | 41.896,23 | 35.559,93 | 38.303,23 | 41.434,34 | 43.314,75 | 43.357,61 | 39.596,69 | 462.317,24 |
| Fonte Suplementar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estornos / Reembolso de Despesas | 32.966,45 | 30.729,04 | 34.191,04 | 40.822,33 | 40.145,60 | 41.896,23 | 35.559,93 | 38.303,23 | 41.434,34 | 43.314,75 | 43.357,61 | 39.596,69 | 462.317,24 |
| Outras Receitas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total - Financeiras, Acessórias, Doações | 137.897,00 | 125.723,41 | 138.731,64 | 141.049,91 | 122.196,07 | 110.431,21 | 106.164,47 | 115.341,38 | 112.912,46 | 109.673,33 | 107.092,44 | 63.943,35 | 1.391.156,67 |
| TOTAL DAS RECEITAS (1 + 2 + 3) | 11.043.082,34 | 11.024.935,31 | 11.037.943,54 | 11.040.261,81 | 11.021.407,97 | 11.009.643,11 | 11.005.376,37 | 11.014.553,28 | 12.439.706,76 | 11.449.664,43 | 11.447.083,54 | 12.938.637,45 | 136.472.295,91 |
| Despesas Operacionais | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pessoal | 5.143.003,17 | 5.334.378,42 | 5.285.812,46 | 5.317.440,34 | 5.376.162,84 | 5.650.270,43 | 5.381.100,02 | 5.516.557,41 | 5.446.478,99 | 5.466.484,14 | 5.529.925,93 | 5.298.937,93 | 64.746.552,08 |
| Ordenados | 3.694.546,94 | 3.889.928,96 | 3.747.500,33 | 3.836.518,69 | 3.847.085,04 | 3.989.716,93 | 3.837.247,49 | 3.886.128,19 | 3.942.952,47 | 3.911.447,01 | 3.945.777,00 | 3.898.829,14 | 46.427.678,19 |
| Benefícios | 311.813,66 | 288.284,86 | 299.715,68 | 296.448,51 | 296.712,91 | 304.920,12 | 302.369,91 | 299.269,89 | 302.775,53 | 300.257,59 | 312.307,02 | 307.200,78 | 3.622.076,46 |
| Horas Extras | 3.211,64 | 455,49 | 450,57 | 2.410,79 | 2.577,81 | 3.926,95 | 1.047,98 | 1.697,06 | 696,54 | 896,27 | 3.594,14 | 1.276,22 | 22.241,46 |
| Encargos Sociais | 368.216,75 | 387.046,16 | 386.064,89 | 398.597,01 | 388.613,99 | 413.297,19 | 392.807,39 | 459.771,34 | 403.488,07 | 399.447,83 | 445.983,97 | 233.491,02 | 4.676.825,61 |
| Rescisões com Encargos | 67.461,93 | 53.014,60 | 19.546,66 | 61.532,51 | 64.254,57 | 85.369,37 | 44.324,90 | 170.290,18 | 70.829,41 | 33.168,04 | 75.680,25 | 59.124,36 | 804.596,78 |
| Outras Despesas com Pessoal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ordenados - Complemento Piso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ressarcimento - Complemento Piso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisões com Pessoal | 697.752,25 | 715.648,35 | 832.534,33 | 721.932,83 | 776.918,52 | 853.039,87 | 803.302,35 | 699.400,75 | 725.736,97 | 821.267,40 | 746.583,55 | 799.016,41 | 9.193.133,58 |
| 13ª com Encargos | 294.682,95 | 361.207,06 | 334.855,36 | 331.091,74 | 334.187,82 | 361.993,71 | 339.824,71 | 309.413,91 | 330.011,44 | 339.434,98 | 334.923,88 | 353.321,38 | 4.024.948,94 |
| Férias com Encargos | 403.069,30 | 354.441,29 | 497.678,97 | 390.841,09 | 442.730,70 | 491.046,16 | 463.477,64 | 389.986,84 | 395.725,53 | 481.832,42 | 411.659,67 | 445.695,03 | 5.168.184,64 |
| Serviços Terceirizados | 3.946.214,10 | 3.861.397,07 | 3.805.009,42 | 4.117.101,28 | 4.095.998,90 | 4.197.728,05 | 4.054.229,95 | 4.132.988,95 | 4.321.369,09 | 4.225.097,78 | 4.423.033,17 | 4.179.667,90 | 49.359.835,66 |
| Assistenciais | 3.543.630,99 | 3.462.341,96 | 3.404.037,32 | 3.728.868,91 | 3.692.465,10 | 3.776.849,40 | 3.621.487,48 | 3.729.644,57 | 3.929.133,73 | 3.794.244,15 | 4.001.546,58 | 3.884.184,60 | 44.568.434,79 |
| Pessoa Jurídica | 3.528.620,43 | 3.447.331,40 | 3.387.775,88 | 3.712.607,47 | 3.676.203,66 | 3.760.587,96 | 3.605.226,04 | 3.713.383,13 | 3.912.872,29 | 3.777.982,71 | 3.985.285,14 | 3.867.923,16 | 44.375.799,27 |
| Pessoa Física | 15.010,56 | 15.010,56 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 16.261,44 | 192.635,52 |
| Administrativos | 402.583,11 | 399.055,11 | 400.972,10 | 388.232,37 | 403.533,80 | 420.878,65 | 432.742,47 | 403.344,38 | 392.235,36 | 430.853,63 | 421.486,59 | 295.483,30 | 4.791.400,87 |
| Materiais | 1.493.901,47 | 1.589.989,98 | 1.660.333,89 | 1.547.655,14 | 1.688.088,98 | 1.579.641,29 | 1.905.105,28 | 1.637.373,60 | 1.518.529,43 | 1.695.967,20 | 1.490.305,45 | 1.532.616,22 | 19.339.507,93 |
| Materiais e Medicamentos | 1.049.363,10 | 930.118,26 | 1.100.700,94 | 1.026.062,13 | 1.151.550,00 | 1.090.147,88 | 1.166.832,32 | 1.079.537,54 | 972.913,68 | 1.039.193,06 | 942.484,45 | 968.162,80 | 12.517.066,16 |
| Órteses, Próteses e Materiais Especiais | 132.609,75 | 134.206,00 | 119.687,84 | 139.530,74 | 138.270,19 | 142.011,72 | 115.890,19 | 126.613,65 | 168.628,47 | 165.119,30 | 126.370,12 | 134.148,30 | 1.643.086,27 |
| Materiais de Consumo | 311.928,62 | 525.665,72 | 439.945,11 | 382.062,27 | 398.268,79 | 347.481,69 | 622.382,77 | 431.222,41 | 376.987,28 | 491.654,84 | 421.450,88 | 430.305,12 | 5.179.355,50 |
| Ações Judiciais | 8.287,45 | 20.462,44 | 12.607,52 | 7.716,13 | 65.000,00 | 24.347,76 | 16.109,03 | 126.572,83 | 19.909,94 | 26.804,09 | 2.348,01 | 31.165,02 | 361.330,22 |
| Trabalhistas | 4.875,45 | 11.732,55 | 5.987,36 | 7.686,18 | 65.000,00 | 24.347,76 | 6.614,03 | 121.160,83 | 18.497,94 | 26.804,09 | -1.887,99 | 31.165,02 | 321.983,22 |
| Cíveis | 3.412,00 | 8.729,89 | 6.620,16 | 29,95 | 0 | 0 | 9.495,00 | 5.412,00 | 1.412,00 | 0 | 4.236,00 | 0 | 39.347,00 |
| Outras Ações Judiciais | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidade Pública | 327.675,84 | 369.790,73 | 359.160,95 | 391.029,31 | 390.947,95 | 357.141,82 | 390.811,75 | 404.153,37 | 407.567,47 | 427.654,85 | 378.617,97 | 212.457,01 | 4.417.009,02 |
| Tributárias | 130,54 | 0 | 69.279,27 | 19.832,48 | 22.928,49 | 4.901,34 | 10.297,86 | 257,54 | 0 | 3.439,46 | 0 | 3.432,62 | 134.499,60 |
| Financeiras | 7.474,79 | 25,98 | -136,43 | 1.537,80 | 100,49 | 86,26 | 322,6 | 132,66 | 442,11 | 618,37 | 229,47 | 720,14 | 11.554,24 |
| Manutenção Predial | 139.603,35 | 113.605,63 | 139.030,14 | 118.946,00 | 135.215,01 | 148.890,18 | 233.995,58 | 130.885,32 | 117.816,27 | 141.479,39 | 121.363,63 | 191.251,41 | 1.732.081,91 |
| Ressarcimento por Rateio | 38.993,26 | 109.160,92 | 241.067,19 | 305.182,27 | 233.862,20 | 187.487,03 | 163.455,48 | 175.327,03 | 185.091,73 | 185.606,26 | 182.552,14 | 184.126,41 | 2.191.911,92 |
| Outras Despesas | 1.793,38 | 1.681,81 | 2.348,42 | 2.232,77 | 1.814,52 | 3.443,17 | 1.772,67 | 1.801,40 | 3.556,26 | 3.589,86 | 3.048,24 | 2.512,90 | 29.595,40 |
| Total das Despesas Operacionais (4) | 11.107.077,35 | 11.400.492,98 | 11.574.512,83 | 11.828.673,52 | 12.010.119,38 | 12.153.937,33 | 12.157.200,22 | 12.126.050,11 | 12.020.761,29 | 12.176.741,40 | 12.131.424,01 | 11.636.887,56 | 142.323.877,98 |
| Investimento | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Equipamentos | 34.200,00 | 4.481,36 | 4.063,20 | 19.753,83 | 20.903,96 | 2.466,87 | 4.631,18 | 690 | 93.250,29 | 0 | 41.677,49 | 1.500,00 | 227.618,18 |
| Mobiliário | 1.972,85 | 11.466,23 | 5.036,25 | 42.076,32 | 12.852,65 | 7.596,80 | 1.406,98 | 576,6 | 11.492,66 | 17.333,00 | 0 | 649 | 112.459,34 |
| Obras e Instalações | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intangível (Direito e uso) | 0 | 0 | 485 | 299,99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 784,99 |
| Total de Despesas com Investimentos | 36.172,85 | 15.947,59 | 9.584,45 | 62.130,14 | 33.756,61 | 10.063,67 | 6.038,16 | 1.266,60 | 104.742,95 | 17.333,00 | 41.677,49 | 2.149,00 </ | |

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, 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>

Composição e Evolução dos Custos - Demonstração do Custo Unitário dos Serviços

333 - Unidades de Internação

| | Mês | Qtde. (Paciente-Dia) | Custo Unitário s/ Mat/Med - R\$ | Custo Unitário c/ Mat/Med - R\$ | Custo Unitário c/ Mat/Med e c/ Exame - R\$ |
|--------------------|-----------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| Clínica Médica | Janeiro | 1.139 | 714,8 | 831,75 | 878,23 |
| | Fevereiro | 1.071 | 763,61 | 893,16 | 937,97 |
| | Março | 1.125 | 725,35 | 863,24 | 898,49 |
| | Abril | 1.120 | 734,45 | 856,4 | 900,84 |
| | Maiο | 1.152 | 719,44 | 830,53 | 877,3 |
| | Junho | 1.086 | 776,4 | 918,47 | 966,32 |
| | Julho | 1.143 | 782,11 | 910,78 | 954,43 |
| | Agosto | 1.099 | 724,01 | 848,79 | 906,16 |
| | Setembro | 1.035 | 779,36 | 891,25 | 943,61 |
| | Outubro | 1.103 | 768,36 | 894,98 | 949,08 |
| | Novembro | 990 | 847,79 | 968,86 | 1.019,75 |
| | Dezembro | 899 | 933,09 | 1.054,99 | 1.104,20 |
| | | Média | 1.080 | 772,4 | 896,93 |
| Clínica Cirúrgica | Janeiro | 1.499 | 699,41 | 769,09 | 793,79 |
| | Fevereiro | 1.390 | 755,15 | 832,38 | 850,75 |
| | Março | 1.526 | 670,22 | 756,45 | 771,1 |
| | Abril | 1.515 | 696,5 | 774,13 | 789,53 |
| | Maiο | 1.520 | 671,12 | 754,4 | 780,38 |
| | Junho | 1.402 | 730,54 | 851,52 | 876,62 |
| | Julho | 1.556 | 681,49 | 768,58 | 784,87 |
| | Agosto | 1.496 | 676,52 | 766,29 | 790,11 |
| | Setembro | 1.296 | 777,87 | 865,19 | 884,61 |
| | Outubro | 1.370 | 739,3 | 840,18 | 861,24 |
| | Novembro | 1.342 | 769,45 | 846,15 | 866,38 |
| | Dezembro | 1.184 | 900,93 | 985,86 | 1.009,39 |
| | | Média | 1.425 | 730,71 | 817,52 |
| Clínica Obstétrica | Janeiro | 1.182 | 751,57 | 807,12 | 832,22 |
| | Fevereiro | 1.231 | 754,55 | 800,98 | 827,01 |
| | Março | 1.227 | 735,99 | 789,07 | 811,48 |
| | Abril | 1.183 | 809,43 | 859,78 | 885,78 |
| | Maiο | 1.091 | 864,26 | 921,14 | 944,06 |
| | Junho | 1.087 | 888,9 | 938,16 | 965,54 |
| | Julho | 1.184 | 849,11 | 897,21 | 923,62 |
| | Agosto | 1.117 | 844,28 | 906,54 | 938,92 |
| | Setembro | 1.070 | 895,73 | 952,49 | 984,65 |
| | Outubro | 1.180 | 861,8 | 925,73 | 949,66 |

| | | | | | |
|--------------------|----------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Novembro | 1.050 | 935,95 | 989,37 | 1.017,08 |
| | Dezembro | 976 | 1.018,95 | 1.076,84 | 1.108,09 |
| | Média | 1.132 | 850,88 | 905,37 | 932,34 |
| Clínica Pediátrica | Janeiro | 475 | 1.317,25 | 1.382,71 | 1.433,97 |
| | Fevereiro | 523 | 1.216,15 | 1.277,25 | 1.325,89 |
| | Março | 677 | 922,23 | 980,23 | 1.029,14 |
| | Abril | 833 | 802,97 | 875,22 | 935,88 |
| | Maio | 858 | 859,29 | 955,5 | 1.020,83 |
| | Junho | 772 | 989,71 | 1.067,46 | 1.144,68 |
| | Julho | 732 | 1.053,57 | 1.127,35 | 1.193,93 |
| | Agosto | 799 | 964,06 | 1.045,63 | 1.105,28 |
| | Setembro | 731 | 1.055,88 | 1.133,23 | 1.209,15 |
| | Outubro | 616 | 1.241,30 | 1.334,64 | 1.403,69 |
| | Novembro | 674 | 1.181,12 | 1.254,67 | 1.332,80 |
| | Dezembro | 675 | 1.141,79 | 1.209,15 | 1.283,94 |
| | Média | 697 | 1.062,11 | 1.136,92 | 1.201,60 |
| | Clínica Psiquiátrica | Janeiro | 246 | 1.144,23 | 1.157,97 |
| Fevereiro | | 252 | 1.168,53 | 1.177,04 | 1.194,01 |
| Março | | 269 | 1.066,64 | 1.083,37 | 1.096,63 |
| Abril | | 263 | 1.073,90 | 1.095,15 | 1.113,09 |
| Maio | | 270 | 1.031,27 | 1.047,59 | 1.067,05 |
| Junho | | 226 | 1.271,39 | 1.288,36 | 1.310,58 |
| Julho | | 252 | 1.113,23 | 1.129,39 | 1.146,46 |
| Agosto | | 251 | 1.156,47 | 1.174,54 | 1.192,89 |
| Setembro | | 247 | 1.145,25 | 1.161,75 | 1.182,95 |
| Outubro | | 246 | 1.138,55 | 1.152,42 | 1.161,74 |
| Novembro | | 207 | 1.424,84 | 1.433,80 | 1.453,11 |
| Dezembro | | 234 | 1.277,60 | 1.288,89 | 1.305,66 |
| Média | | 247 | 1.167,66 | 1.182,52 | 1.199,71 |

Tabela 11: Composição e Evolução dos Custos – Unidades de Internação, 2024. Custos, Itapevi, 2025.

2. SADT / EXTERNO - Nº de Exames SADT/ Externo

| | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| SADT / EXTERNO | Janeiro | 2.941 | 12,74 |
| | Fevereiro | 2.807 | 10,48 |
| | Março | 3.288 | 10,37 |
| | Abril | 3.714 | 8,36 |
| | Maiο | 3.203 | 4,9 |
| | Junho | 3.466 | 10,71 |
| | Julho | 3.476 | 15,59 |
| | Agosto | 2.378 | 6,02 |
| | Setembro | 3.580 | 10,23 |
| | Outubro | 3.409 | 8,55 |
| | Novembro | 3.364 | 11,85 |
| | Dezembro | 2.072 | 14,93 |
| | Média | 3.142 | 10,39 |

Tabela 12: Composição e Evolução dos Custos – SADT, 2024. Custos, Itapevi, 2025.

334 - Demonstração dos Custos Unitários dos Serviços de PS / Ambulatório / Hospital Dia / Cuidados Paliativos

| | Mês | Qtde. (Produção) | Custo Unitário s/ Mat/Med - R\$ | Custo Unitário c/ Mat/Med - R\$ | Custo Unitário c/ Mat/Med e c/ Exame - R\$ |
|---------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Pronto Socorro Geral | Janeiro | 840 | 758,5 | 857,54 | 930,01 |
| | Fevereiro | 799 | 801,08 | 910,26 | 1.003,44 |
| | Março | 926 | 661,45 | 773,75 | 854,35 |
| | Abril | 880 | 726,43 | 840,35 | 919,22 |
| | Maiο | 823 | 766,53 | 910,38 | 996,02 |
| | Junho | 825 | 808,27 | 941,53 | 1.032,64 |
| | Julho | 806 | 797,75 | 953,53 | 1.039,73 |
| | Agosto | 887 | 720,91 | 831,23 | 916,06 |
| | Setembro | 767 | 827,67 | 959,18 | 1.057,16 |
| | Outubro | 733 | 867,03 | 1.012,02 | 1.110,74 |
| | Novembro | 810 | 800,25 | 903,6 | 987,35 |
| | Dezembro | 777 | 820,82 | 936,85 | 1.044,09 |
| | Média | 823 | 779,72 | 902,52 | 990,9 |
| Pronto Socorro Obstétrico | Janeiro | 1.789 | 114,8 | 118,31 | 1.789 |
| | Fevereiro | 1.818 | 109,38 | 112,91 | 1.818 |
| | Março | 1.839 | 108 | 111,34 | 1.839 |
| | Abril | 1.815 | 120,57 | 123,87 | 1.815 |
| | Maiο | 1.682 | 119,21 | 123,07 | 1.682 |
| | Junho | 1.680 | 124,45 | 128,03 | 1.680 |

| | | | | | |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Julho | 1.629 | 129,12 | 132,87 | 1.629 |
| | Agosto | 1.665 | 123,08 | 127,41 | 1.665 |
| | Setembro | 1.677 | 124,77 | 129,09 | 1.677 |
| | Outubro | 1.612 | 127,33 | 131,75 | 1.612 |
| | Novembro | 1.462 | 164,88 | 169,36 | 1.462 |
| | Dezembro | 1.597 | 152,59 | 156,81 | 1.597 |
| | Média | 1.689 | 126,52 | 130,4 | 1.689 |
| Ambulatório - Consultas Médicas | Janeiro | 3.051 | 127,73 | 130,97 | 157,36 |
| | Fevereiro | 3.021 | 137,75 | 140,9 | 166,81 |
| | Março | 2.877 | 136,56 | 140,71 | 167,04 |
| | Abril | 3.229 | 127,94 | 131 | 157,87 |
| | Maio | 3.229 | 128,29 | 130,72 | 153,07 |
| | Junho | 2.849 | 143,42 | 146,32 | 174,02 |
| | Julho | 3.528 | 115,42 | 117,92 | 140,68 |
| | Agosto | 3.333 | 128,64 | 131,48 | 159,55 |
| | Setembro | 2.923 | 144,15 | 146,99 | 241,87 |
| | Outubro | 3.518 | 118,2 | 121,28 | 204,71 |
| | Novembro | 3.529 | 122,98 | 125,16 | 204,45 |
| | Dezembro | 2.949 | 145,94 | 148,51 | 242,36 |
| | | Média | 3.170 | 131,42 | 134,33 |
| Ambulatório - Consultas Não Médicas / Sessões | Janeiro | 397 | 10,24 | 10,24 | 10,24 |
| | Fevereiro | 400 | 10,95 | 10,95 | 10,95 |
| | Março | 483 | 8,79 | 8,79 | 8,79 |
| | Abril | 529 | 8,18 | 8,18 | 8,18 |
| | Maio | 475 | 8,58 | 8,58 | 8,58 |
| | Junho | 435 | 9,5 | 9,5 | 9,5 |
| | Julho | 502 | 9,31 | 9,31 | 9,31 |
| | Agosto | 462 | 9,64 | 9,87 | 9,87 |
| | Setembro | 404 | 10,23 | 10,23 | 10,23 |
| | Outubro | 466 | 9,63 | 9,63 | 9,63 |
| | Novembro | 345 | 12,41 | 12,41 | 12,41 |
| | Dezembro | 382 | 13,03 | 13,03 | 13,03 |
| | | Média | 440 | 10,04 | 10,06 |
| Hospital Dia | Janeiro | 39 | 221,1 | 275,57 | 275,57 |
| | Fevereiro | 22 | 390,46 | 483,27 | 483,27 |
| | Março | 33 | 257,4 | 337,81 | 337,81 |
| | Abril | 35 | 251,31 | 321,99 | 321,99 |
| | Maio | 31 | 280,69 | 358,83 | 358,83 |
| | Junho | 26 | 337,82 | 434,22 | 434,22 |
| | Julho | 29 | 307,35 | 398,16 | 398,16 |

| | | | | |
|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| Agosto | 32 | 270,39 | 350,92 | 350,92 |
| Setembro | 23 | 375,02 | 456,3 | 456,3 |
| Outubro | 38 | 231,38 | 309,27 | 309,27 |
| Novembro | 38 | 234,11 | 280,59 | 280,59 |
| Dezembro | 14 | 655,57 | 799,98 | 799,98 |
| Média | 30 | 317,72 | 400,58 | 400,58 |

Tabela 13: Composição e Evolução dos Custos – Pronto Socorro, Ambulatório e Hospital Dia, 2024. Custos, Itapevi, 2025.

No estoque, o saldo no balancete em 31/12/2024, demonstra o total de **R\$ 2.017.585,71**, composto por: drogas e medicamentos, fios cirúrgicos, nutrição enteral, nutrição parenteral; materiais médico-hospitalares, químicos e saneantes, gêneros alimentícios, materiais de manutenção, materiais de manutenção de equipamentos médicos, material de laboratório, produtos e materiais de limpeza, impressos e materiais de expediente, materiais de informática, materiais e equipamentos de segurança, materiais de instalações físicas, utensílio diversos e uniformes. O método utilizado para controle do estoque é a média ponderada.

São Paulo, 13 de março de 2025.

Valdemir Moreira
Diretor Administrativo
CRA.67040