



RELATÓRIO FINANCEIRO

3º QUADRIMESTRE

2021

RELATÓRIO FINANCEIRO REFERENTE À EXECUÇÃO DO 3º QUADRIMESTRE DE 2021

1 – INTRODUÇÃO

As atividades e rotinas administrativas da FeSaúde têm como propósito atender ao Contrato de Gestão 001/2020, firmado com a Secretaria Municipal de Saúde/Fundação Municipal de Saúde – SMS/FMS, cujo objeto é: garantir os serviços de assistência à saúde nas unidades do programa médico de família e unidades de atenção psicossocial.

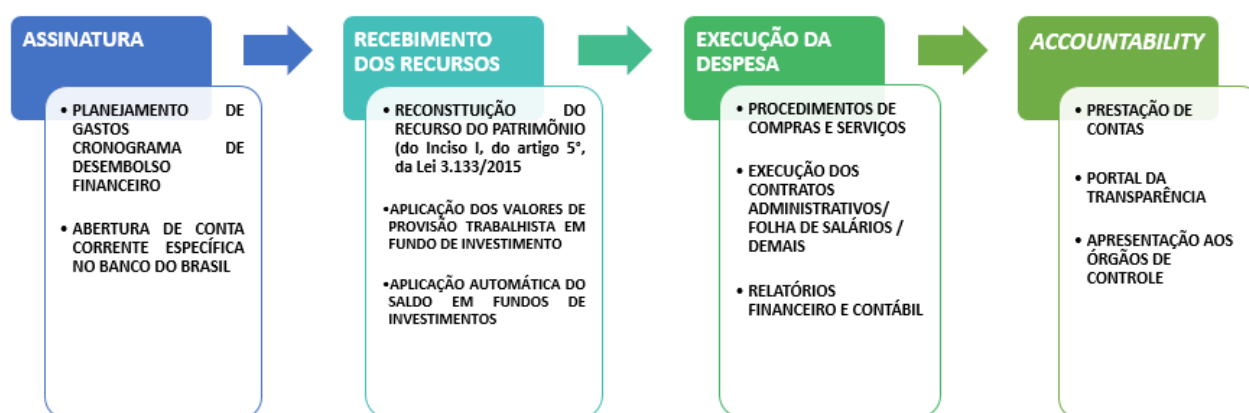
Este relatório foi elaborado com vistas à submissão ao Conselho Fiscal da execução financeira da Fundação durante o terceiro quadrimestre do ano de 2021, com vistas à composição do relatório quadrimestral a ser aprovado pelo Conselho Curador, em observância ao preconizado no artigo 18, VIII, do Estatuto da FeSaúde, que assim dispõe:

Art. 18. À Diretoria Geral da FeSaúde, dirigida pelo Diretor Geral, compete gerir a Fundação de acordo com o disposto neste Estatuto e com as deliberações do Conselho Curador e da Diretoria Executiva.

§ 1º. Cabe ainda ao Diretor Geral: (...)

VIII – Encaminhar, sessenta dias após cada quadrimestre, ao Conselho Curador, para distribuição aos Conselheiros, relatório financeiro e de atividades da FeSaúde, bem como transmitir ao Conselho Curador, em qualquer tempo, opiniões e recomendações de interesse da Fundação;

CONTRATO DE GESTÃO



2 – PLANEJAMENTO FINANCEIRO

A programação financeira do contrato de gestão foi originalmente construída com base em um valor projetado para cada um dos cinco anos do contrato, sendo o primeiro deles adaptado ao início gradual das atividades da Fundação, por conta da previsão no cronograma físico (Anexo III) de ingresso dos concursados somente no final de 2020.

Por disposição expressa do próprio Contrato de Gestão (CG), tais valores seriam apenas projeções norteadoras, que deveriam ser revistas anualmente para que ficassem mais próximas da realidade dos serviços. Segue o disposto no CG:

Cláusula Quinta

(...)

§ 6º. Anualmente serão atualizados os limites financeiros e eventualmente as fontes orçamentárias, de acordo com as ações e serviços de saúde contratualizados, e seus respectivos custos previstos na memória de cálculo dos Planos Operativos.

A atualização do planejamento financeiro do segundo ano de execução do contrato ocorreu com grande dificuldade e atraso, por conta dos óbices causados pela pandemia do Covid-19. A FeSaúde somente assumiu obrigações e despesas essenciais para a manutenção de suas atividades de preparação para a gestão das unidades de saúde com suas equipes próprias.

No terceiro quadrimestre de 2021 a FeSaúde manteve sua atuação nas ações de estruturação, preparação para o recebimento dos empregados a serem admitidos no Concurso Público a ser concluído no início de 2022, além de dar continuidade à transição da Rede de Atenção Psicossocial com os empregados temporários da Fundação Municipal de Saúde, conforme dispôs o Decreto n.º 14.108/2021.

Durante o terceiro quadrimestre de 2021 foi elaborada a Nota Técnica DAF n.º 02/2021 para submeter uma proposta de atualização do planejamento financeiro do contrato de gestão para o ano de 2022 e inserção das iniciativas do Projeto de intervenções críticas para qualificação dos serviços da RAPS, a ser financiado com recursos do COFI-RAPS. Aguarda-se que essa proposta seja convertida no Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Gestão, aprimorando o planejamento financeiro com detalhamento em cada rubrica.

3 – GESTÃO FINANCEIRA

A FeSaúde possui e movimenta duas contas bancárias abertas para finalidades distintas, sendo uma na Caixa Econômica Federal, denominada FeSaúdeCEF, que movimenta os recursos financeiros do patrimônio da FeSaúde e que também é exclusiva para processar o pagamento da folha de salários, férias e rescisões trabalhistas. E a outra no Banco do Brasil, denominada FeSaúdeBB que movimenta os recursos do CG/001/2020, e possui dois fundos de investimentos de aplicação financeira, sendo um de aplicação e resgates automáticos e o outro para resguardar os recursos financeiros destinados a dar cobertura à provisão trabalhista.

O valor estimado e integralizado do Contrato de Gestão é o estabelecido na Programação e Cronograma Financeiro, conforme seu Anexo IV. Durante o ano de 2021, o primeiro repasse ocorreu em 13.10.2021, no valor de R\$ 5.491.666,76, sendo o segundo ocorrido em 03.11.2021, no valor de R\$ 4.508.333,24, totalizando o valor programado no Anexo IV do Contrato de Gestão, na forma de seu Primeiro Termo Aditivo.

CRONOGRAMA FINANCEIRO 2021				
DESPESA	1º Quadrimestre 2021	2º Quadrimestre 2021	3º Quadrimestre 2021	Total Anual 2021
RECURSOS HUMANOS	R\$ 2.356.347,28	R\$ 2.395.079,34	R\$ 3.038.540,70	R\$ 7.789.967,32
SERVIÇOS	R\$ 115.653,33	R\$ 145.333,33	R\$ 998.857,05	R\$ 1.259.843,72
INSUMOS	R\$ 8.307,99	R\$ 470.940,49	R\$ 470.940,49	R\$ 950.188,96
INVESTIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.480.308,60	R\$ 3.011.353,16	R\$ 4.508.338,24	R\$ 10.000.000,00

Nota: Planejamento financeiro considerando transição RAPS a partir de setembro.

CRONOGRAMA FINANCEIRO MENSAL 2021						
DESPESA	Janeiro / 2021	Fevereiro / 2021	Março / 2021	Abril 2021	Mairo / 2021	Junho / 2021
RECURSOS HUMANOS	R\$ 582.976,45	R\$ 596.497,65	R\$ 590.793,94	R\$ 586.079,24	R\$ 570.748,27	R\$ 536.067,09
SERVIÇOS	R\$ 28.913,33	R\$ 28.913,33	R\$ 28.913,34	R\$ 28.913,34	R\$ 35.333,33	R\$ 35.333,33
INSUMOS	R\$ 2.077,00	R\$ 2.077,00	R\$ 2.077,00	R\$ 2.077,00	R\$ 117.735,12	R\$ 117.735,12
INVESTIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 613.966,77	R\$ 627.487,97	R\$ 621.784,27	R\$ 617.069,57	R\$ 723.816,72	R\$ 689.135,54

CRONOGRAMA FINANCEIRO MENSAL 2021							
DESPESA	Julho / 2021	Agosto / 2021	Setembro / 2021	Outubro / 2021	Novembro / 2021	Dezembro / 2021	Total
RECURSOS HUMANOS	R\$ 543.111,49	R\$ 745.152,49	R\$ 751.069,60	R\$ 758.634,80	R\$ 761.322,25	R\$ 767.514,05	R\$ 7.789.967,32
SERVIÇOS	R\$ 35.333,34	R\$ 39.333,34	R\$ 249.714,27	R\$ 249.714,27	R\$ 249.714,27	R\$ 249.714,27	R\$ 1.259.843,72
INSUMOS	R\$ 117.735,12	R\$ 117.735,12	R\$ 117.735,12	R\$ 117.735,12	R\$ 117.735,12	R\$ 117.735,12	R\$ 950.188,96
INVESTIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 696.179,95	R\$ 902.220,95	R\$ 1.118.518,99	R\$ 1.126.084,19	R\$ 1.128.771,64	R\$ 1.134.963,44	R\$ 10.000.000,00

Fonte: Anexo IV do CG/001/2020 – 1º T.A. n. 49/2021

4 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS DO QUADRIMESTRE


CONTRATO DE GESTÃO 001/2020		
FESAÚDE NITERÓI		
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS		
EXERCÍCIO 2021		
3º QUADRIMESTRE		
	PROGRAMADO	EXECUTADO
RECEITAS		
CONTRATO DE GESTÃO	4.499.538,25	10.000.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS		130.399,41
TOTAL DE RECEITAS	4.499.538,25	10.130.399,41
DESPESAS		
PESSOAL E ENCARGOS	3.038.540,70	3.101.179,08
SERVIÇOS	990.057,07	127.361,64
INSUMOS	470.940,48	10.836,34
INVESTIMENTOS	-	23.306,44
TOTAL DE DESPESAS	4.499.538,25	3.262.683,50

Fonte: Programado – Anexo IV do CG/001/2020 – 1º T.A. n. 49/2021; Executado – Balancetes mensais - FeSaúde

Notas explicativas:

- 1 - No Quadro **Demonstrativo das Receitas e Despesas**, a apuração dos valores tem como base o regime de competência para a Despesa Executada.
- 2 – Pela ausência do desembolso financeiro por parte da contratante, a FeSaúde, objetivando cumprir com suas obrigações trabalhistas e contratuais, transferiu valores financeiros da conta do Patrimônio da FeSaúde (CEF) para a conta do Contrato de Gestão (BB), o qual foi recomposto em 18 de outubro de 2021, após a FMS ter repassado o montante de R\$ 5.491.666,76 em 13 de outubro de 2021.
- 3 – No item RECEITAS FINANCEIRAS está o valor líquido, descontados os impostos incidentes sobre rendimentos de aplicação.
- 4 – Como INVESTIMENTOS foram considerados os valores correspondentes ao ativo imobilizado (bens móveis e intangíveis) e desconsideradas as despesas com depreciação e amortização.

5 - FLUXO DE CAIXA

 CONTRATO DE GESTÃO 001/2020 FESAÚDE NITERÓI FLUXO DE CAIXA					
PERÍODO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	3º QUADR/21
SALDO ANTERIOR	172.800,95	137.583,51	970.169,54	4.584.907,96	4.584.907,96
RECEITAS					
CONTRATO DE GESTÃO	-	5.491.666,76	4.508.333,24	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	581,78	5.730,31	23.645,43	26.813,46	56.770,98
OUTRAS RECEITAS			975,57		975,57
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	200.000,00	346.437,26			546.437,26
TOTAL DE RECEITAS	200.581,78	5.843.834,33	4.532.954,24	26.813,46	604.183,81
DESPESAS					
PESSOAL E ENCARGOS	502.392,89	634.662,73	864.556,99	1.403.010,37	3.404.622,98
BENEFÍCIOS	3.221,81		2.199,51	2.084,30	7.505,62
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.000,00	8.745,04	2.000,00	16.023,11	28.768,15
DESPESAS DE SERVIÇOS	15.079,90	13.207,40	13.805,13	41.155,10	83.247,53
DESPESAS FINANCEIRAS	66,80	111,88	199,70	201,25	579,63
DESPESAS COM SUPRIMENTOS DIVERSOS	4.000,00	3.994,89	18.208,70	9.765,81	35.969,40
IMOBILIZADO/INTANGÍVEL		526,36	97,95	1.575,00	2.199,31
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	- 290.962,18	4.350.000,00	17.147,84	10.844,34	4.087.030,00
TOTAL DE DESPESAS	235.799,22	5.011.248,30	918.215,82	1.484.659,28	7.649.922,62
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	137.583,51	970.169,54	4.584.907,96	3.127.062,14	3.127.062,14

Fonte: Valores de Tesouraria e Balancetes mensais – FeSaúde


Notas explicativas:

- 1 - Em virtude da regularização do repasse pela FMS, o valor correspondente ao saldo da provisão trabalhista foi recomposto e está resguardado em conta de investimentos específica;
- 2 - Os valores na linha TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS se referem à movimentação financeira entre as contas do Patrimônio da FeSaúde (FeSaúdeCEF) e a conta do Contrato de Gestão (FeSaúdeBB), visando dar cobertura ao saldo bancário insuficiente devido à ausência do repasse pela FMS, o que se regularizou no mês de outubro e subsequentemente houve a restituição dos valores à conta FeSaúdeCEF;
- 3 - Os demais valores demonstrados na linha SAÍDAS/TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS, refere-se ao ajuste pelas transferências financeiras entre as contas FeSaúdeBB e FeSaúdeCEF, quando se realiza o movimento bancário para pagamento das folhas de salários, férias e rescisões trabalhistas que é feito pela conta da CEF;

4 - A FeSaúde realizou o pagamento da antecipação de 50% do 13º salário em novembro e o complemento da 2ª parcela em dezembro;

5 - A FeSaúde realizou o pagamento do líquido da folha de salários da competência de dezembro no dia 30 de dezembro de 2021, gerando o impacto observado no valor de Pessoal.

6 – RESUMO DA FOLHA DE PAGAMENTO

 CUSTO QUADRIMESTRAL FESAÚDE - PERÍODO SET/2021 a DEZ/2021						
TIPO DE PAGAMENTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	13 SALARIO	
LÍQUIDO FOPAG	R\$ 342.930,34	R\$ 352.886,68	R\$ 360.057,69	R\$ 382.982,70	R\$ 111.029,28	
INSS	R\$ 166.459,07	R\$ 171.315,49	R\$ 181.326,17	R\$ 183.765,05	R\$ 133.392,81	
FGTS	R\$ 37.161,17	R\$ 38.181,37	R\$ 40.111,57	R\$ 40.899,52	R\$ 15.315,05	
IRRF	R\$ 62.111,46	R\$ 66.482,61	R\$ 67.680,01	R\$ 67.496,71	R\$ 50.400,01	
PIS	R\$ 4.697,65	R\$ 4.825,18	R\$ 5.103,96	R\$ 5.164,95	R\$ 1.925,33	
TOTAL	R\$ 613.359,69	R\$ 633.691,33	R\$ 654.279,40	R\$ 680.308,93	R\$ 312.062,48	

Fonte: Valores da Folha de Pagamento

7 – RELAÇÃO DOS CONTRATOS E ORDENS DE COMPRA

Contrato	Processo	Objeto	Empresa	Início	Término	Valor Total
C. 9912562491	720.159/2021	Telegramas	Empresa Bras. de Correios e Tel. – EBCT	20/12/2021	19/12/2022	43.560,00
Contrato 01/2021	720.079/2021	Link Dedicado	UBX Datacenter e Tel. LTDA	09/09/2021	08/09/2022	13.800,00
Contrato 02/2021	720.087/2021	Coffe Break	Empório Frezzo Alim. Ind. e Com. Eireli	03/09/2021	02/11/2021	5.740,00
Contrato 03/2021	720.091/2021	Reparo no CAPS Herbert	Construtora RJL2 LTDA.	29/09/2021	29/12/2021	48.609,94
Contrato 04/2021	720.130/2021	Acessibilidade no Portal	Total Sistemas	25/11/2021	24/05/2022	17.420,00
Contrato 05/2021	720.065/2021	Folha de Pagamento	Metrópole Soluções	28/12/2021	27/12/2022	24.990,00
Contrato 06/2021	720.094/2021	Vale Transporte RAPS	Riopar Participações S/A	28/12/2021	27/12/2022	32.875,20
Contrato 08/2021	720.105/2021	Medicamento Emergencial	Dimaster Prod. Hospitalares	28/12/2021	27/03/2022	41.738,95

Ordem de Compra	Processo	Data	Objeto	Empresa
OC 15/2021	720.051/2021	09/09/2021	Material de Expediente	F. Pereira
OC 17/2021	720.052/2021	09/09/2021	Material de Expediente	MHS Comércio
OC 16/2021	720.053/2021	09/09/2021	Material de Expediente	Revollux Rio
OC 18/2021	720.016/2021	13/09/2021	Kits de videoconferência	Remar
OC 20/2021	720.040/2020	01/10/2021	Material de Escritório	Vipe Comercial Eireli
OC 21/2021	720.040/2020	01/10/2021	Material de Escritório	WC Comércio Serviços e Repres.
OC 19/2021	720.050/2021	06/10/2021	Material de Expediente	Grana 298 Distribuidora
OC 23/2021	720.052/2021	28/10/2021	Material de Expediente	MHS Comércio
OC 24/2021	720.053/2021	28/10/2021	Material de Expediente	Revollux Rio
OC 22/2021	720.040/2020	28/10/2021	Material de Escritório	Vipe Comercial Eireli
OC 25/2021	720.109/2021	09/11/2021	Armários e Gaveteiros	Office Solução Eireli
OC 26/2021	720.052/2021	11/11/2021	Material de Expediente	MHS Comércio
OC 29/2021	720.051/2021	24/11/2021	Material de Expediente	F. Pereira
OC 27/2021	720.052/2021	24/11/2021	Material de Expediente	MHS Comércio
OC 28/2021	720.053/2021	24/11/2021	Material de Expediente	Revollux Rio
OC 30/2021	720.150/2021	13/12/2021	HD's Externos	Gamemart Plaza
OC 31/2021	720.040/2020	17/12/2021	Material de Escritório	Vipe Comercial Eireli