

Gaspar-SC  
Rua José Krauss,97 – CEP: 89.114-878  
www.hospitaldegaspar.com.br

CHNSPS:@@nup\_protocolo2020

OFÍCIO/CTBL/Nº 062020txt\_HNSP05.2020

Gaspar, 15 de junho de 2020.

Ao Senhor,  
**RAMIRES DOS SANTOS**  
Diretor-Geral de controle, avaliação, regulação e auditoria  
Rua Olga Wehmuth,113 – Policlínica – Sete de Setembro  
**NESTA**

Assunto: **Prestação de Contas conforme contratos firmado com o Fundo Municipal da Saúde.**

Prezados Senhores,

Considerando os princípios constitucionais de controle o hospital de Gaspar, apresenta sua prestação de contas de verbas de ordem pública, bem como de sua atividade, cumprindo assim o diploma positivado.

Cumpre salientar, enfim, que ao gerenciar verbas públicas, sujeita-se a entidade ao disposto no artigo 70 da Constituição Federal, *verbis*:

*Art. 70. A fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de **cada Poder**.*

*Parágrafo Único. Prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais a União responda, ou que, em nome desta, assumira obrigações de natureza pecuniária. (grifos não constam do original)*

Atenciosamente,

**HOSPITAL NOSSA SENHORA DO PERPÉTUO SOCORRO  
GASPAR-SC**

Claudio Marmantini  
Diretor Administrativo  
CRA 6-01231/SC  
Hospital de Gaspar

16/06/2020  
Secretaria Municipal de Saúde de Gaspar  
Ramires Dos Santos  
Diretor Geral de Controle, Avaliação,  
Regulação e Auditoria  
Matrícula 96595

Relatório de Desempenho  
Financeiro e Metas  
Quantitativas e Qualificativa

# Hospital De Gaspar

Conforme Contrato Prestação de Serviços de Saúde Contrato  
FMS nº 167/2019 - NBC T10.19. Art.37, 196 a 200 da CF/88.

COMISSÃO HOSPITALAR DE SAÚDE - SECRETÁRIA  
MUNICIPAL DIRETORIA DE ATENÇÃO À SAÚDE.

GESTOR DE ATENÇÃO À SAÚDE HOSPITALAR

José Carlos de Carvalho Junior

PRESIDENTE DA COMISSÃO INTERVENTIVA MUNICIPAL

Luiz Ricardo Schmitt

GESTOR HOSPITALAR

Claudio Marmantini

DIRETOR TÉCNICO

Ricardo Alexandre Freitas

EQUIPE DO SERVIÇO DE CONTRATUALIZAÇÃO DO HOSPITAL

Elaboração técnica do Relatório

Aurino Amaral

CRCSC-14898/O


PRESTAÇÃO DE CONTAS MAIO 2020

CONTROLE FINANCEIRO MENSAL

.MAIO/2020


CONTRATO	ITEM DE DESPESA	VALOR MENSAL	Nº NOTA FISCAL	VALOR N. F.	SALDO ANUAL
197/2019	Pré Fixado - Produção	R\$ 239.302,04	202075	R\$ 239.302,04	R\$ 1.914.416,32
197/2019	Política de Incentivo IGH	R\$ 248.848,45	202074	R\$ 40.000,00	R\$ 2.061.611,40
			202082	R\$ 17.705,00	
			202076	R\$ 220.000,00	
197/2019	Política de Incentivo IGH - Aditivo	R\$ 287.500,00	202079	R\$ 143.750,00	R\$ 2.800.000,00
			202078	R\$ 143.750,00	
197/2019	Plantão e Sobreaviso Médico	R\$ 465.318,21	202073	R\$ 421.199,00	R\$ 3.911.325,72
179/2019	Leito de Retaguarda	R\$ 129.271,33	-	R\$ 129.271,33	R\$ 1.034.170,64
	Política Hospitalar Catarinense	R\$ 39.200,00			R\$ 470.400,00
179/2019	Cirurgias Eletivas	R\$ 80.000,00	202084	R\$ 13.806,69	R\$ 781.122,74
2031/2020	Contrato UTI	R\$ 204.189,07		R\$ -	R\$ 1.135.584,41
					R\$ -
	TOTAL	R\$ 1.693.629,10		R\$ 1.368.784,06	

Obs: 01: A Nota Fiscal 202082, no valor de R\$ 17.705,00. Foi utilizado recurso do Convênio 197/2019 - Política de Incentivo - IGH, mas foi utilizado para a revisão do Gerador e da parte elétrica do hospital. Esse valor não estava provisionado nas despesas correntes do mês.

  
Claudio Marmellini  
Diretor Administrativo  
CRA 6-01231/SC  
Hospital de Gaspar

CONTROLE FINANCEIRO MENSAL - 2020

	Total Ano	Média Mês	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	Total	Saldo
é Fixado - Produção	2.871.624,48	239.302,04	239.302,04	239.302,04	239.302,04	239.302,04	239.302,04	1.196.510,20	1.675.114,28
Alíquota de Incentivo IGH	2.986.181,40	248.848,45	183.820,00	235.600,00	228.000,00	298.180,00	260.000,00	1.205.600,00	1.780.581,40
Alíquota de Incentivo IGH - Aditivo	2.800.000,00	350.000,00	-	-	-	-	287.500,00	287.500,00	2.512.500,00
Salário e Sobreaviso Médico	5.595.045,72	466.253,81	419.416,00	421.416,00	409.972,00	432.916,00	421.199,00	2.104.919,00	3.490.126,72
Salário de Retaguarda	1.551.255,96	129.271,33	129.271,33	129.271,33	129.271,33	129.270,83	129.271,33	646.356,15	904.899,81
Alíquota Hospitalar Catarinense	470.400,00	39.200,00	-	-	-	-	-	-	470.400,00
Despesas Eleivas	960.000,00	80.000,00	14.922,89	65.195,00	63.335,54	35.423,83	13.806,69	192.683,95	767.316,05
Contrato UTI	1.635.134,41	272.522,40	-	-	20.511,00	89.550,00	-	89.550,00	1.545.584,41
Despesas Extras EPIS	-	-	-	-	-	50.000,00	-	70.511,00	70.511,00
Despesa com Equipamentos	-	-	-	-	-	457.500,00	-	457.500,00	457.500,00
Despesa com Curso Covid MS	-	-	-	-	-	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00
Despesa com Manutenção Gerador/Elétrica	-	-	-	-	-	-	17.705,00	-	-
Total	18.869.641,97	1.825.398,03	986.732,26	1.090.784,37	1.069.880,91	1.932.142,70	1.368.784,06	6.451.130,30	12.418.511,67

  
 Claudio Marmrentini  
 Diretor Administrativo  
 CRA 6-01231/SC  
 Hospital de Gaspar


PRESTAÇÃO DE CONTAS MAIO 2020

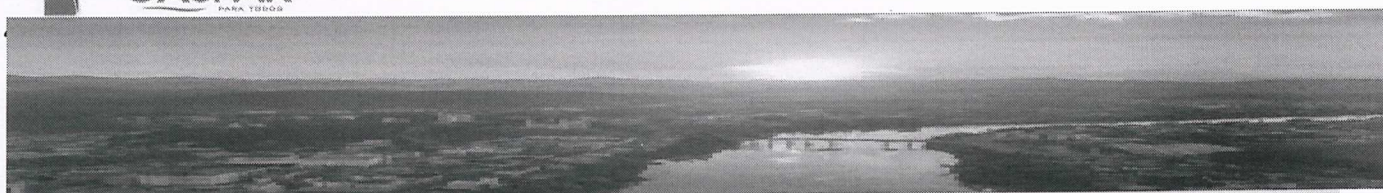
CONTROLE FINANCEIRO MENSAL

.MAIO/2020

CONTRATO	ITEM DE DESPESA	VALOR MENSAL	Nº NOTA FISCAL	VALOR N. F.	SALDO ANUAL
197/2019	Pré Fixado - Produção	R\$ 239.302,04	202075	R\$ 239.302,04	R\$ 1.914.416,32
			202074	R\$ 40.000,00	
197/2019	Política de Incentivo IGH	R\$ 248.848,45	202082	R\$ 17.705,00	R\$ 2.061.611,40
			202076	R\$ 220.000,00	
197/2019	Política de Incentivo IGH - Aditivo	R\$ 287.500,00	202079	R\$ 143.750,00	R\$ 2.800.000,00
			202078	R\$ 143.750,00	
197/2019	Plantão e Sobreaviso Médico	R\$ 465.318,21	202073	R\$ 421.199,00	R\$ 3.911.325,72
179/2019	Leito de Retaguarda	R\$ 129.271,33	-	R\$ 129.271,33	R\$ 1.034.170,64
	Política Hospitalar Catarinense	R\$ 39.200,00			R\$ 470.400,00
179/2019	Cirurgias Eletivas	R\$ 80.000,00	202084	R\$ 13.806,69	R\$ 781.122,74
2031/2020	Contrato UTI	R\$ 204.189,07		R\$ -	R\$ 1.545.584,41
					R\$ -
	TOTAL	R\$ 1.693.629,10		R\$ 1.368.784,06	

Obs: 01: A Nota Fiscal 202082, no valor de R\$ 17.705,00. Foi utilizado recurso do Convênio 197/2019 - Política de Incentivo - IGH, mas foi utilizado para a revisão do Gerador e da parte elétrica do hospital. Esse valor não estava provisionado nas despesas correntes do mês.

  
 Claudio Marmenitini  
 Diretor Administrativo  
 CRA 6-01231/SC  
 Hospital de Gaspar



Este documento foi preparado  
especificamente para o  
**HOSPITAL DE GASPAR.**

Refere-se ao mês **05/2020**

O hospital de GASPAR está inserido em um ambiente de Media complexidade, onde a propriedade de metodologias, abordagens técnicas são atos sujeitos aos princípios básicos da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, componentes de conduta da elaboração deste relatório de Prestação de Contas.

Sendo assim, o conteúdo desta prestação de contas deve ser interpretado pelos documentos encaminhado, conhecida a movimentação patrimonial por seu representante legal e suas mutações.

## S U M Á R I O

- 1 CONSIDERAÇÕES  
CONTRATUAIS — Pg. 03ª07
- 2 ANALISES  
FINANCEIRAS — Pg. 08ª09
- 3 PANORAMA  
VERBAS PÚBLICA  
VERBA PROPRIA — Pg. 10ª16
- 4 PANORAMA META  
QUALITATIVA  
QUANTITATIVAS — Pg. 17ª19
- 5 PANORAMA DOS  
INDICATIVOS  
HOSPITALAR — Pg. 20ª21
- 6 CONSIDERAÇÕES FINAIS  
CONCLUSÃO — Pg. 22



## 1. **CONSIDERAÇÕES INICIAIS DO CONTRATO**

O relatório de desempenho da contratualização Hospitalar resulta do processo de monitoramento da programação orçamentária, descrita no instrumento formal do contrato **FMS nº 179/2019, como vigência em 01/01/2020 a 31/12/2020**, celebrado entre o gestor do sistema único de saúde – SUS, e o prestador dos serviços de saúde hospitalar. Objetiva apresentar o resultado do desempenho na produção assistencial, sob o aspecto financeiro, de média complexidade (MC), ambulatorial e hospitalar, procedimentos financiados pelo Fundo de Ações Estratégicas, com vistas ao fornecimento de subsídios aos Gestores para tomada de decisões, alcance das metas e, conseqüentemente, manutenção ou ampliação da receita financeira prevista no contrato.

Orienta quanto a eventual necessidade de adequação da oferta de serviços do Hospital de Gaspar e subsidia a atuação da Diretoria de Atenção à Saúde no processo de contratualização hospitalar. Serão utilizados indicadores de desempenho (tabela 1), cujos dados serão coletados e analisados mensalmente.

Tabela 1 - Indicadores de desempenho da Contratualização, segundo dimensão.

<b>Dimensão</b>	<b>Taxa</b>
Financeira	Taxa de desempenho financeiro da produção assistencial de média-complexidade contratualizada com o gestor do SUS

Os sistemas de informações em saúde do Ministério da Saúde servirão como fonte de dados. Serão utilizados dados de atendimentos ambulatoriais e internações hospitalares do sistema de informações ambulatorial (SAI) e sistema de informações hospitalares (SIH), bem como dados do sistema de gerenciamento financeiro do SUS (SISGERF) e do HNSPS. Ressalta-se que os dados apurados para o cálculo dos indicadores de desempenho financeiro correspondem à última competência nos bancos oficiais do SUS, disponibilizado pelo Ministério da Saúde, apresentam um gap de cerca de 45 dias, em relação ao mês da coleta das informações.

Estes indicadores utilizam com a referência o valor contratualizado com o gestor do SUS, no âmbito dos componentes **Pré e Pós-Fixado** da programação orçamentária do HNSPS. Para cálculo do desempenho em cada componente (MAC), foi utilizada a seguinte **Fórmula**:

$$\text{Desempenho (\%)} = \frac{[\sum \text{produção (R\$) do período}]}{[\sum \text{valor contrato (R\$) no mesmo período}]} \times 100$$

Onde:

- Período = nº de meses que serão analisados (mensal);
- Produção aprovada do período = produção financeira correspondente ao período, captada do SISGERF, para componente a ser calculado (MC);
- Valor do contrato = valor do contrato correspondente ao componente a ser calculado (MC), constante na contratualização.

Os demonstrativos estão descritivos na Prestação de Contas mensais apresentadas.

É importante ressaltar que:

- ✓ O repasse do componente pré-fixado (procedimentos de média complexidade ambulatorial e hospitalar) não está associado à produção **Financeira, mas ao atingimento de metas**, assim, o hospital de Gaspar recebe independente de sua produção e o ajuste



do recurso é feito a **posteriori no âmbito da Comissão de Acompanhamento da Contratualização.**

- ✓ O repasse do componente Pós-Fixado (procedimentos de média complexidade ambulatorial e hospitalar), é fixado conforme anexo B, da contratualização, associadas a metas qualificativas.
- ✓ O relatório consiste em evoluções técnico-científica, contábil, que busca evidências dos princípios que integram o Sistema Único de Saúde (SUS), desenvolvidas de acordo com as diretrizes previstas no art. 198 da Constituição Federal.

Os resultados apresentados neste relatório possuem caráter indicativo do desempenho financeiro hospitalar, para alinhamento das ações realizadas e adequação da produção assistencial com vistas ao alcance das metas contratuais.

Importante destacar a necessidade de considerar na análise (vagas livres disponibilizadas e não reguladas pelo gestor) e de absenteísmo (procedimentos agendados, porém o paciente não comparece), que tem impacto direto na análise do cumprimento de metas.

## **1.1 CONTRATO SUS-FMS-HNSPS**

Considerando o processo administrativo nº289/2019, inexigibilidade de licitação nº59/2019, através do **instrumento contratual de nº 179/2019**, as partes Município de Gaspar – Secretária Municipal da Saúde e o Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro, Serviços de Assistência a Saúde para atendimento Ambulatorial e Hospitalar em suas diversas modalidades, conforme segue:

O Valor contratado é de **R\$13.463.274,36 (treze milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, duzentos e setenta e quatro reais e trinta e seis centavos)**; em 09/04/2020, ocorre primeiro aditivo ao contrato PSS nº179/2019, acresce as quantidades originalmente pactuado, promovendo alteração ao quatro no item "4.2", verba PIGH de ordem municipal valor de **R\$2.800.000,00 (dois milhões e oitocentos mil reais)**. Ocorre em 29/05/2020 segundo aditivo ao Contrato PSS nº179/2019, acresce ao Item "4.2", Verba PIGH de ordem municipal o valor de **R\$287.665,17 (duzentos e oitenta e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e dezessete centavos)** Passando o valor total do contrato para **R\$16.550.939,53 (dezesseis milhões, quinhentos e cinquenta mil, novecentos e trinta e nove reais e cinquenta e três centavos), distribuído da seguinte forma:**

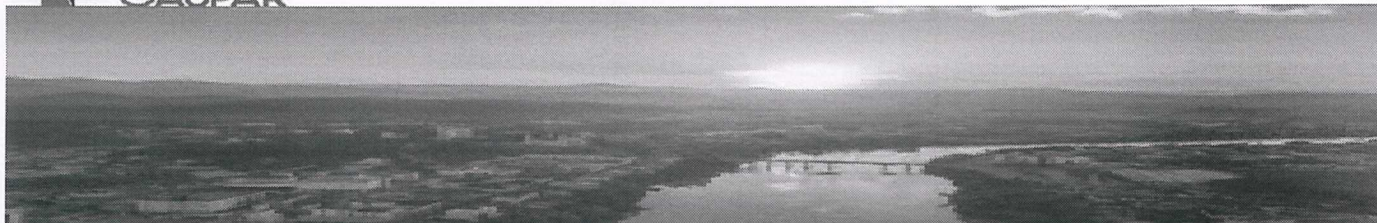
❖ **Pré-Fixado:**

❖ **Pós-Fixado:**

❖ **Pré-Fixado**

- Política de Incentivo a Gestão Hospitalar de ordem Municipal (PIGH), **R\$ 2.986.181,40 (dois milhões, novecentos e oitenta e seis mil, cento e oitenta e um reais e quarenta centavos)**;





Em 09/04/2020, ocorre o primeiro aditivo contratual, da verba, Política de Incentivo a Gestão Hospitalar de ordem Municipal (PIGH), no valor de **R\$2.800.000,00 (dois milhões e oitocentos mil reais)**.

Em 29/05/2020, ocorre o segundo aditivo contratual, da verba, Política de Incentivo a Gestão Hospitalar de ordem Municipal (PIGH), no valor de **R\$287.665,17 (duzentos e oitenta e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e dezessete centavos)**

- Política de Incentivo a Gestão Hospitalar de ordem Estadual (PIGH), **R\$ 470.400,00 (quatrocentos e setenta mil e quatrocentos reais)**;
  - Produção Hospitalar MAC, de ordem Federal - (Boletim Produção Ambulatorial – BPA, Autorização Internação Hospitalar – AIH), **R\$ 2.871.624,48 (dois milhões, oitocentos e setenta e um mil, seiscentos e vinte e quatro reais e quarenta e oito centavos)**;
  - Retaguarda de leitos, Portaria n.º 2.395 de 13/11/2017, Ministério de Estado da Saúde. Atenção às Urgências deverá garantir e organizar a retaguarda de leitos para a Rede de Atenção às Urgências, por meio da ampliação e qualificação de enfermarias clínicas de retaguarda, leitos de Cuidados Prolongados e leitos de terapia intensiva.(Alterado pela PRT GM/MS nº 2809 de 07.12.2012), **R\$ 1.551.249,96 (um milhão, quinhentos e cinquenta e um mil, duzentos e quarenta e nove reais e noventa e seis centavos)**;
- ❖ **Pós-Fixado:**
- Horas de Plantão e Sobreaviso em especialidade medicas e afins, de ordem Municipal, **R\$ 5.583.818,52 (cinco milhões, quinhentos e oitenta e três mil, oitocentos e dezoito reais e cinquenta e dois centavos)**.

## **1.2 CONTRATO COMBATE COVID-19 LEITOS DE UTI**

Com objetivo ao enfrentamento ao COVID-19, o Município de Gaspar, através da Secretária Municipal da Saúde, contrata o Hospital de Gaspar, para disponibilização de Leitos de UTI não credenciados ao SUS, para atender situação de emergência em saúde pública provocadas pelo agente infeccioso COVID-19. **Contrato de PSS nº 2031/2020**, no valor de **R\$1.635.134,41 (um milhão, seiscentos e trinta e cinco mil, cento e trinta e quatro reais)**.

- i. Considerando a disponibilização de **10 Leitos de UTI não credenciados ao SUS**. Período de **180 dias**, no valor de R\$1.225.134,41.
- ii. Considerando a disponibilização de **35 Leitos Clínicos** no valor total de R\$210.000,00.
- iii. Considerando **auxilio emergencial** no valor de R\$200.000,00.

Os valores são estimativos, podendo não ser utilizados na sua totalidade.



## 1.3 DESEMPENHO DAS METAS

O serviço de contratualização hospitalar, avalia a situação de produção aprovada conforme os parâmetros definidos no contrato.

Para análise da média complexidade, considera-se:

Com base nestes critérios contratualizados, nas análises dos resultados da produção as metas fixadas no contrato FMS nº 179/2019, Cláusula 4. Inclui desempenho atribuindo o valor financeiro em relação a meta aferida por sua operacionalidade, observa-se:

### 1.2.1. Desempenho Média Complexidade

O HNSPS apresenta seu desempenho no mês, com uma produção quantitativa consolidada conforme demonstrações no item 4. Metas qualificadas deste relatório. Desta forma, considerando os parâmetros estabelecidos no Contrato, o desempenho de Média Complexidade, apresenta-se:

- Atenção à Saúde, Urgência e Emergência "metas quantitativas" anexo letra (a) e (b) **(51%)**. Meta 22.201 procedimentos, realizado no mês 11.276.
- Assistência à Saúde letra (c) do anexo:
  1. Internados **(70%)**. Meta 471 internações, realizado no mês 332.
  2. Cirurgias Eletivas **(2,6%)**. Meta 233 Cirurgias Eletivas, realizado no mês 6.

### 1.2.2. Financeiro Média Complexidade

O HNSPS apresenta desempenho financeiro no mês, com produção financeira consolidada de **R\$ 322.432**. Há arrecadação de recursos é inferior a meta prevista de R\$614.315. **Déficit de arrecadação de 50,48%**.

É imprescindível que, o instrumento contratual reflita a realidade dos serviços ofertados e receitas estimadas.

### 1.2.3. RECOMENDAÇÕES AOS GESTORES

Diante dos dados apontados, recomenda-se, que:

O gestor dê ciências das análises técnicas apresentadas.

➤ **Nota:**

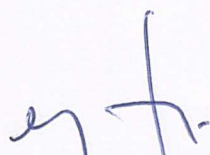
Atentar-se aos comentários técnicos do **(sumário-item 6)**.



Com a apresentação deste relatório busca-se transparecer e clarificar a todos os interessados, especialmente os órgãos de controle e fiscalização, os fatos econômicos e metas qualificadoras realizados no período de **01 a 31 de maio de 2020**. Sendo este o **quinto relatório de prestação de contas referente ao exercício em curso**.

Este é o relatório.

Gaspar, SC, 15 de junho de 2020.



**GESTOR HOSPITALAR**

Cláudio Marmentini

Hospital Nossa Senhora do Perpétuo Socorro

GASPAR-SC



**COORDENAÇÃO E ELABORAÇÃO**

Aurino Amaral

CRCSC14898-O



## 2. ANALISES FINANCEIRAS

### EVOLUÇÃO DAS TRANSFÊRENCIAS DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE - CONTRATO FMS-179/2019. CONSIDERANDO AS RECEITAS E AS DESPESAS QUE TEM SEU LAPSO TEMPORAL PELA VIGENCIA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SAÚDE:

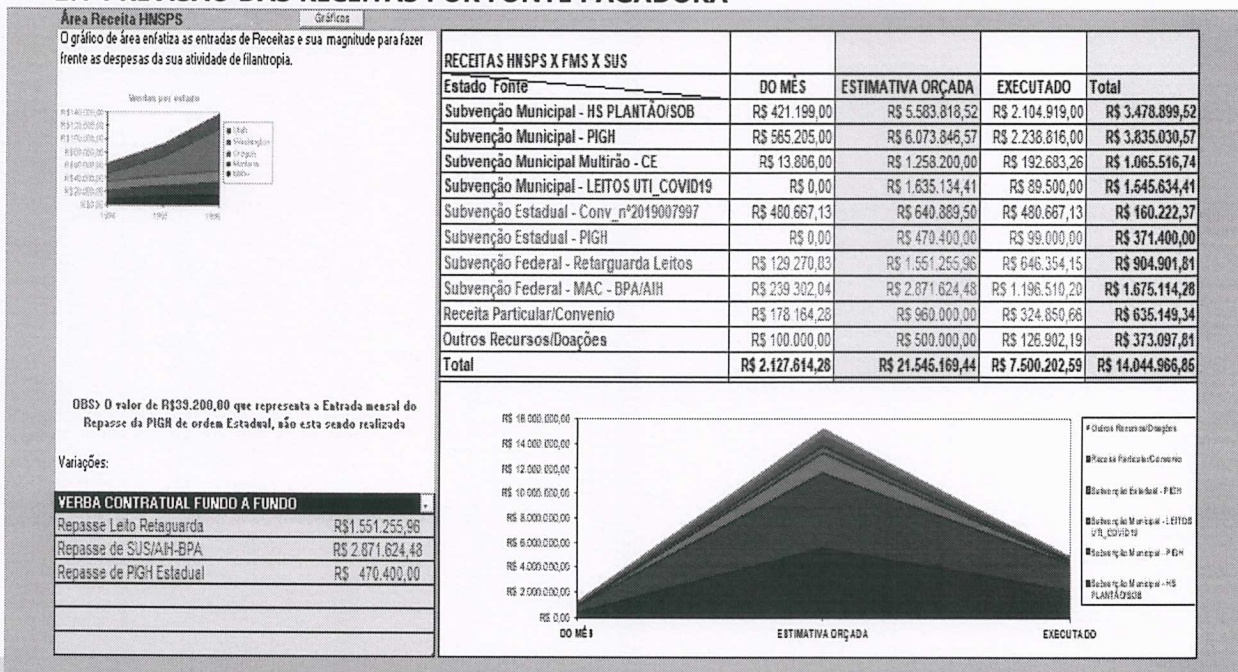
Considerando o patrimônio colocado a serviço de um propósito lícito e útil á sociedade, vocacionado á consecução de interesse público. Sujeito aos princípios legais da administração pública no que concerne a prestação de serviços de saúde a Secretaria Municipal de Saúde. Demonstra neste tópico o gráfico de Evolução das **Receitas de Transferência via Fundo Nacional de Saúde** (fundo a fundo); **Receita de Política de Incentivo a Gestão Hospital de ordem Municipal e Estadual**, e **Plantão e Urgência e Emergência**. O "desempenho financeiro do contrato da gestão hospitalar", representa a evolução do contrato, até sua conclusão, no valor total de **R\$14.038.604,70**, aditivado em **29/05/2020** para **R\$16.550.939,53**.

Apresenta também, estimativa de Cirurgia Eletiva, credenciamento 15/2018 no valor mensal de **R\$104.850,00**. Projetando, também as receitas de sua atividade, tendo como base nas variações financeiras ocorridas no exercício anterior.

Em 15/04/2020, celebrou contrato com a Secretaria de Saúde do Município nº2031/2020, para disponibilização de **10 Leitos de UTI** para atendimento de Emergência em Saúde Pública provocada pela COVID-19, no valor estimado de **R\$1.635.134,41**.

O valor projetado de Entradas para o exercício de 2020, está estimada na planilha abaixo em valores **estimado x realizado**.

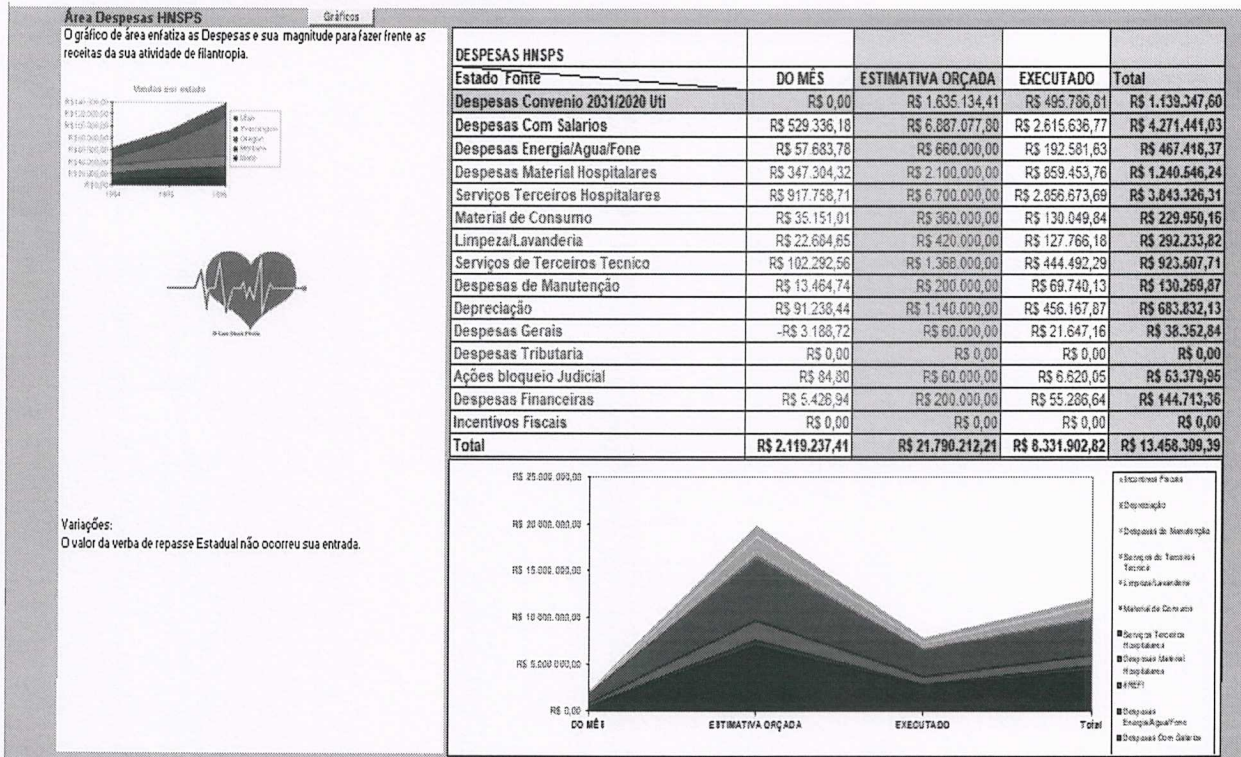
#### 2.1 PREVISÃO DAS RECEITAS POR FONTE PAGADORA





Considerando a atividade e característica do seu objeto estatutário, segue os gastos com a atividade de serviços de prestação de saúde frente aos custos. Estimado versus executado.

## 2.2 DESPESAS POR FONTE DE CUSTOS



## RESUMO DO RESULTADO FINANCEIRO [2.1 (-) 2.2]

Considerando as Entradas de Receitas em confrontação com as Despesas (custos, despesas e imobilização), gerados na continuidade dos serviços de saúde, verifica-se a ocorrência de um **déficit primário financeiro** de **R\$ (838) mil reais**, as metas de política macroeconômicas e a sustentabilidade da atividade tende a colapsar.

Justifica a continuidade interventiva do poder municipal. Mesmo com os aportes extraordinários, a continuidade da prestação de serviços de saúde pela instituição hospitalar no atendimento, em média **2.501** pessoas no mês de maio 2.020, segue deficitária.

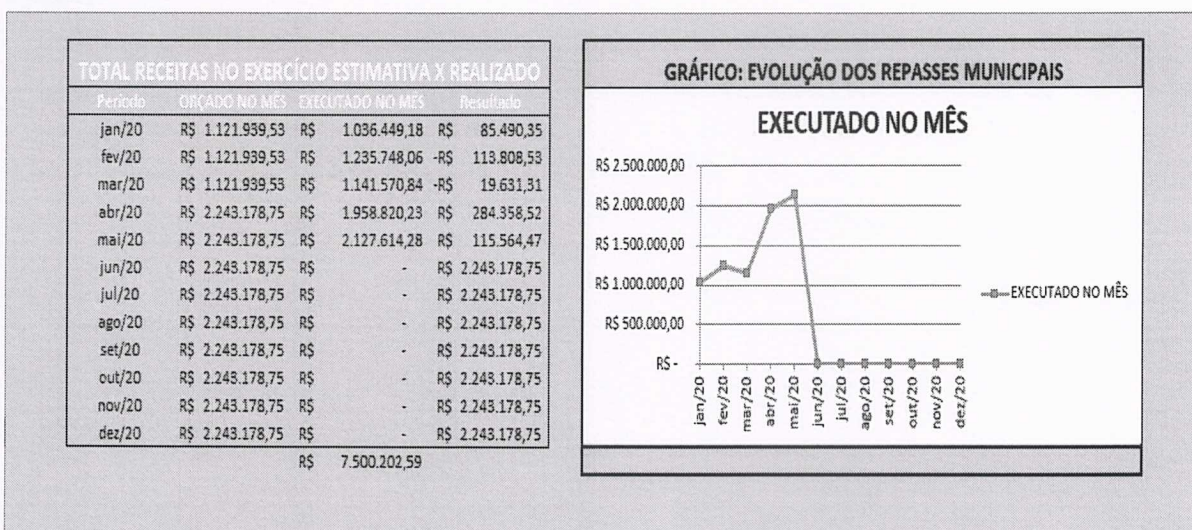


### 3. PANORAMA DAS ENTRADAS EFETIVAS DE RECEITAS DE ACORDO COM A FONTE PAGADORA

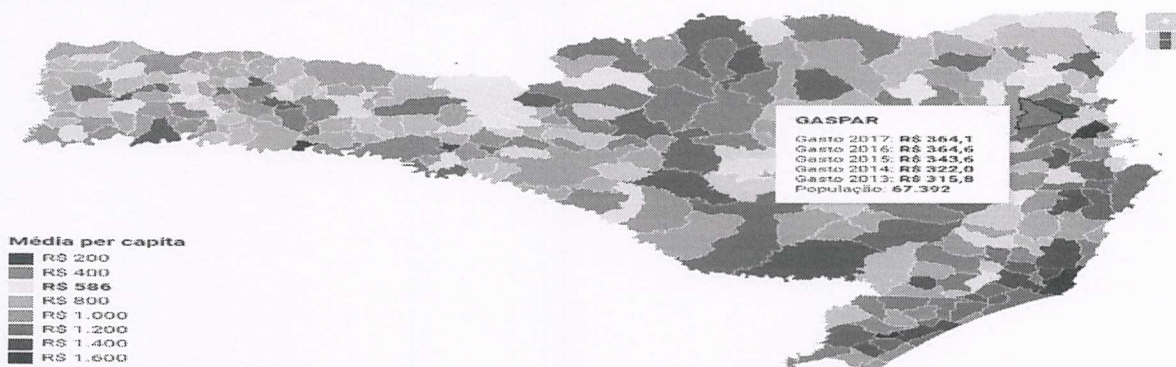
Considerando o regime de caixa para os efetivos ingressos de receitas de **ordem pública**, para atendimento a clientes SUS, e as receitas de ordem de sua atividade, no exercício de **2020**, perfazem um total de: **R\$7.500.202,59**. Resultando em atendimento de **(18.387)**, sendo **85% Clientes do Sistema Único de Saúde (SUS)**, **5% Clientes Saúde Suplementar**.

Considerando que o hospital de Gaspar está inserido no programa de repasse financeiro **fundo (FNS) a fundo (FMS)**, com os seguintes repasses:

Horas de Plantão o sobre-aviso especialidades medicas e afins (demanda espontânea – pós-fixado); Política de Incentivo a Gestão Hospitalar de ordem Municipal; Política de Incentivo Hospitalar de ordem Estadual; produção MAC; internação e atendimento hospitalar ambulatorial de ordem SUS; Leito de retaguarda de ordem SUS. Segue **planilhas abaixo com o valor total das Entradas efetivas no HNSPS:**



**De acordo com o População de Gaspar:** 67.392 hab. No exercício financeiro apresenta atendimentos para **18.387** pessoas, representa **27% DA POPULAÇÃO GASPARENSE**. (R\$7.500.202,59/18387). O "LP" aplicado no HNSPS é de **R\$408**. (<https://www.nsctotal.com.br/colunistas/caixa-de-dados/as-cidades-que-mais-investiram-em-saude-em-sc-e-as-que-menos-gastaram-por>)



Dados do Conselho Federal de Medicina  
Fonte: Caixa de Dados - Gest. Mês atual - Consultar em: Datawrapper



## RESUMO DA EVOLUÇÃO DAS RECEITAS RECEBIDAS

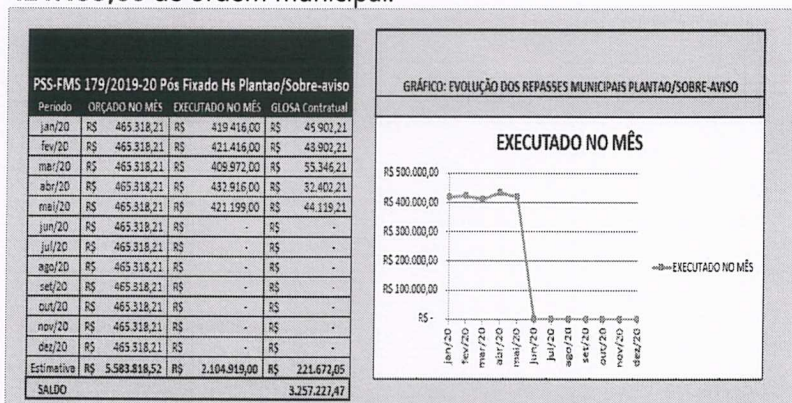
Horas Plantão/Sobreaviso e afins de ordem Municipal Contrato 179/219.

O Ente Municipal (PMG) é o principal órgão responsável pela área da saúde. O poder executivo e a equipe de gestão dos serviços, através da Secretaria Municipal de Saúde, são os responsáveis pelas ações e serviços de saúde e criação de políticas públicas municipais, em caráter complementar por meio de instrumento contratual que pactua metas quantitativas e qualitativas de média complexidade –

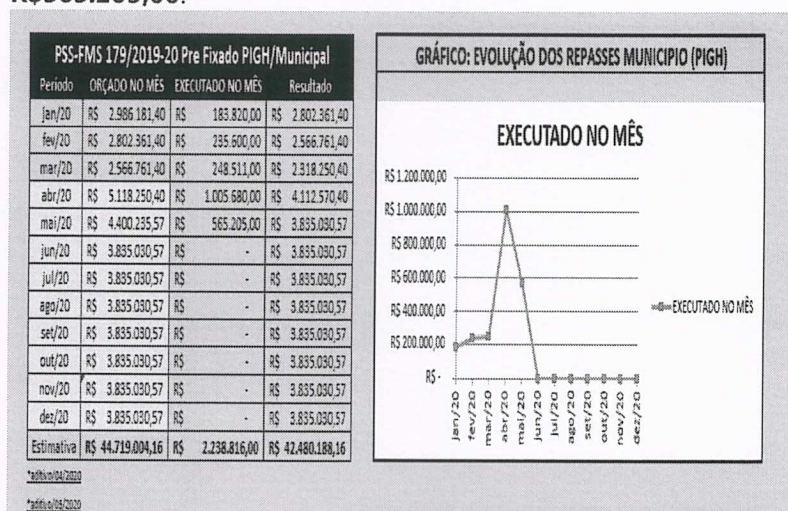
Política de incentivo a gestão hospitalar (pré-fixada) de ordem Municipal Contrato 179/219.

Considerando o processo interventivo o poder executivo municipal auxilia o custeio da saúde filantrópica. O HNSPS com dificuldades de manter as contas em dia, enfrenta a baixa remuneração da tabela SUS para pagar procedimentos, objetivando minimizar essa situação o executivo através da Secretária Municipal da Saúde de Gaspar criou o Programa de Incentivo a Gestão Hospitalar (PIGH), Os valores máximo a ser repassado,

urgência e emergência – pelas quais se remunera com o que é produzido, até o limite contratualizado. O que for produzido além do que foi contratado não é remunerado pelo SUS e as despesas são incorporadas pela Fundação. O repasse das horas de Plantão e Sobreaviso está estimado em **R\$ 5.583.818,52** no mês foi de **R\$ 421.199,00** de ordem municipal.



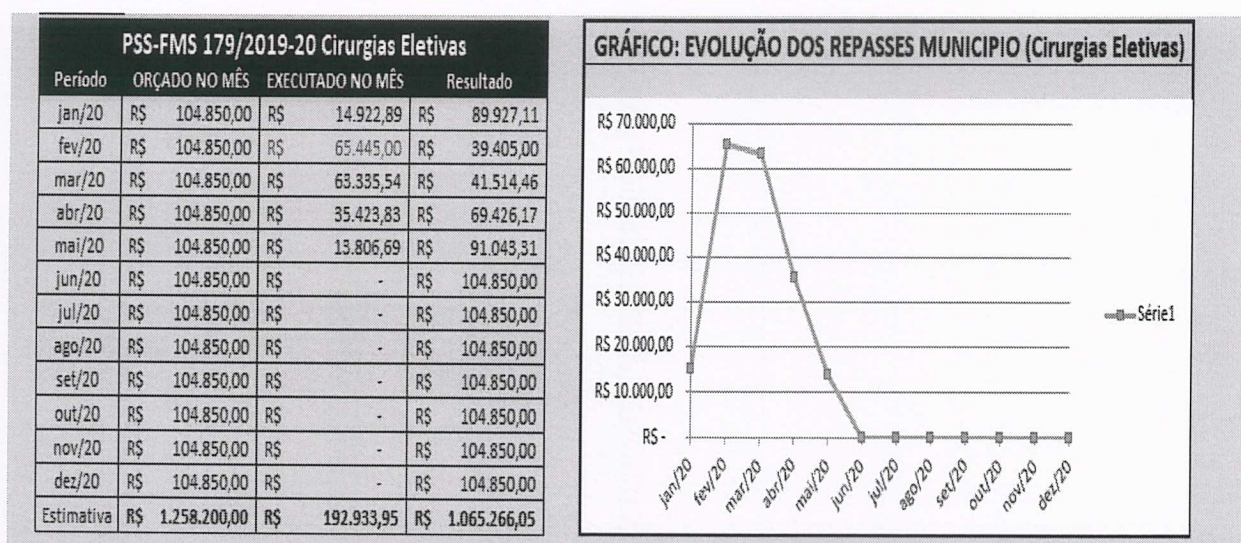
anualmente, com teto de **R\$2.986.181,40**. Considerando o primeiro aditivo contratual, ocorrido em 04/2020 no valor **R\$2.800.000,00**. Considerando o segundo aditivo contratual, ocorrido em 05/2020 no valor de **R\$287.665,17**. O valor do repasse no mês foi de **R\$565.205,00**.





## Credenciamento nº15/18 Cirurgias Eletivas de ordem Municipal Contrato 179/219.

Considerando o credenciamento nº15/2018, os protocolos e contra-referências, ambos alinhados com o setor de regulação da Secretária Municipal de Saúde, SISREG e central de regulação CRIVALE, sob operação de Mapa Cirúrgico organizacional. Verifica-se que o valor estimado contratual é de **R\$1.258.200,00**. O valor do repasse no mês foi de **R\$13.806,69**. O valor ficou muito abaixo da capacidade produtiva ocorrendo ociosidade na demanda ofertada.







## Política de repasse Fundo a Fundo de ordem federativa- produção SUS e Retaguarda de Leitos Contrato 179/219.

Considerando o credenciamento de repasses de verbas, Fundo Nacional de Saúde á Fundo Municipal de Saúde, conforme contrato **P.S.S. nº179/2019**, os valores estimados são de **R\$4.422.874,44**. O valor mensal perfaze a soma de **R\$368.572,87**, distribuindo em:

- **Leito de Retaguarda no valor mensal de R\$129.270,83**
- **Produção MAC – BPA/AIH no valor mensal de R\$239.302,04**

PSS-FMS 179/2019-20 LR/MAC				
Periodo	ORÇADO NO MÊS	EXECUTADO NO MÊS	Resultado	
jan/20	R\$ 368.572,87	R\$ 368.572,87	R\$ -	-
fev/20	R\$ 368.572,87	R\$ 368.572,87	R\$ -	-
mar/20	R\$ 368.572,87	R\$ 368.572,87	R\$ -	-
abr/20	R\$ 368.572,87	R\$ 368.572,87	R\$ -	-
mai/20	R\$ 368.572,87	R\$ 368.572,87	R\$ -	-
jun/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
jul/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
ago/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
set/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
out/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
nov/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
dez/20	R\$ 368.572,87	R\$ -	R\$ 368.572,87	-
Estimativa	R\$ 4.422.874,44	R\$ 1.842.864,35	R\$ 2.580.010,09	-





## Política de incentivo a gestão hospitalar de repasse Fundo a Fundo de ordem estadual Contrato 179/219.

Considerando a credencial de repasses de verbas, Fundo Estadual de Saúde á Fundo Municipal de Saúde, conforme contrato **P.S.S. nº179/2019**, os valores estimados de **R\$470.400,00**. O valor devido no mês pelo Estado perfaz o valor de **R\$39.200,00**. Conforme contrato de Prestação de Serviço PSS nº179/2019, notificamos que não ocorreram os repasses referentes aos meses do exercício de 2020 no valor mensal de R\$39.200,00. Os valores estão provisionados na contabilidade, representam valores a serem realizados. Os valores apresentados na planilha (acima) representa valores referentes ao **contrato PSS nº167/2018**. Os valores pendentes a receber do Estado, representa o valor de **R\$196.000,00**.

PSS-FMS 179/2019-20 Pre Fixado PIGH/estadual				
Período	ORÇADO NO MÊS	EXECUTADO NO MÊS	Resultado	
jan/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
fev/20	R\$ 39.200,00	R\$ 88.000,00	R\$ 48.800,00	
mar/20	R\$ 39.200,00	R\$ 11.000,00	R\$ 28.200,00	
abr/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
mai/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
jun/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
jul/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
ago/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
set/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
out/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
nov/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
dez/20	R\$ 39.200,00	R\$ -	R\$ 39.200,00	
Estimativa	R\$ 470.400,00	R\$ 99.000,00	R\$ 371.400,00	



## Fundo de ordem estadual Convênio SIPG\_pt nº2019.007997

Considerando a credencial de repasses de verbas do convenio Estadual de repasses Sistema Integrado de Planejamento e Gestão PT\_2019.007997, valor do repasse em 4 parcelas de R\$160.222,37. Recebemos no mês de maio/2020 o valor de R\$480.667,13, representado no gráfico abaixo:

FES_CONVENIO PT-2019007997/estadual				
Período	ORÇADO NO MÊS	EXECUTADO NO MÊS	Resultado	
jan/20	R\$ 640.889,50	R\$ -	R\$ 640.889,50	
fev/20	R\$ 640.889,50	R\$ -	R\$ 640.889,50	
mar/20	R\$ 640.889,50	R\$ -	R\$ 640.889,50	
abr/20	R\$ 640.889,50	R\$ -	R\$ 640.889,50	
mai/20	R\$ 640.889,50	R\$ 480.667,13	R\$ 160.222,37	
jun/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
jul/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
ago/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
set/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
out/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
nov/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
dez/20	R\$ 160.222,37	R\$ -	R\$ 160.222,37	
Estimativa	R\$ 640.889,50	R\$ 480.667,13	R\$ 160.222,37	





## Receita de convenio e particulares e outras receitas de ordem operacional da atividade

Considerando os valores de produção de receitas da sua atividade recursos de saúde suplementar, particulares, bem como ingressos financeiros e/ou patrimonial inerentes a atividade de filantropia.

OUTRAS RECEITAS DA ATIVIDADE			
Período	ORÇADO NO MÊS	EXECUTADO NO MÊS	Resultado
jan/20	R\$ 86.000,00	R\$ 49.717,42	R\$ 36.282,58
fev/20	R\$ 86.000,00	R\$ 56.714,19	R\$ 29.285,81
mar/20	R\$ 86.000,00	R\$ 40.179,43	R\$ 45.820,57
abr/20	R\$ 86.000,00	R\$ 26.677,53	R\$ 59.322,47
mai/20	R\$ 86.000,00	R\$ 278.163,59	-R\$ 192.163,59
jun/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
jul/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
ago/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
set/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
out/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
nov/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
dez/20	R\$ 86.000,00	R\$ -	R\$ 86.000,00
Estimativa	R\$ 1.032.000,00	R\$ 451.452,16	R\$ 580.547,84



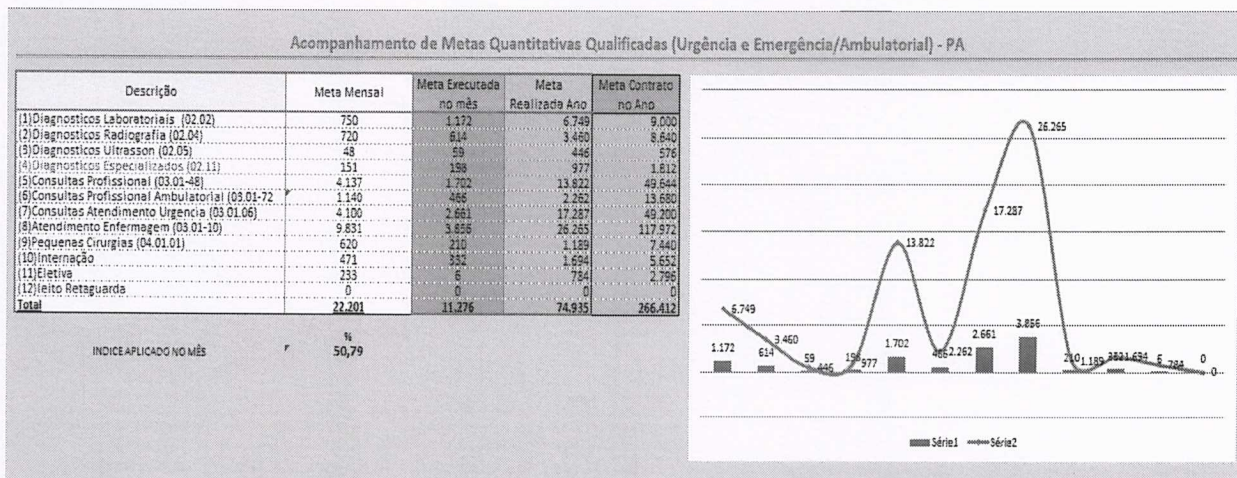


## 4. METAS QUALIFICADAS FMS 179/2019

### Metas Quantitativas Urgência/Emergia (PA-Ambulatório, Cirúrgico)

Considerando a portaria nº1.631, de 1º de outubro de 2015, subsidia esta apresentação o Mapa da Saúde encontrada nos critérios que especificam o planejamento integrado.

O **HNSPS** presta atendimento resolutivo e qualificado aos pacientes acometidos por quadros agudos ou agudizados de natureza clínica, e prestar o primeiro atendimento aos casos de natureza cirúrgica e de trauma, estabilizando os pacientes e realizando a investigação diagnóstica inicial, de modo a definir a conduta necessária para cada caso, bem como garantir o referenciamento dos pacientes que necessitem de atendimento de alta complexidade. Mantém pacientes em observação, por até 24 horas, para elucidação diagnóstica ou estabilização clínica, e encaminham aqueles que não tiveram suas queixas resolvidas com garantia da continuidade do cuidado para internação em serviços hospitalares de retaguarda, por meio da regulação do acesso assistencial. No quadro abaixo demonstra a evolução de atendimentos na unidade hospitalar e suas metas contratuais, considerando o **anexo "B" contrato FMF-179/2019** (Plano operativo anual e metas Serviços Ambulatoriais e Hospitalares), segue planilha abaixo:

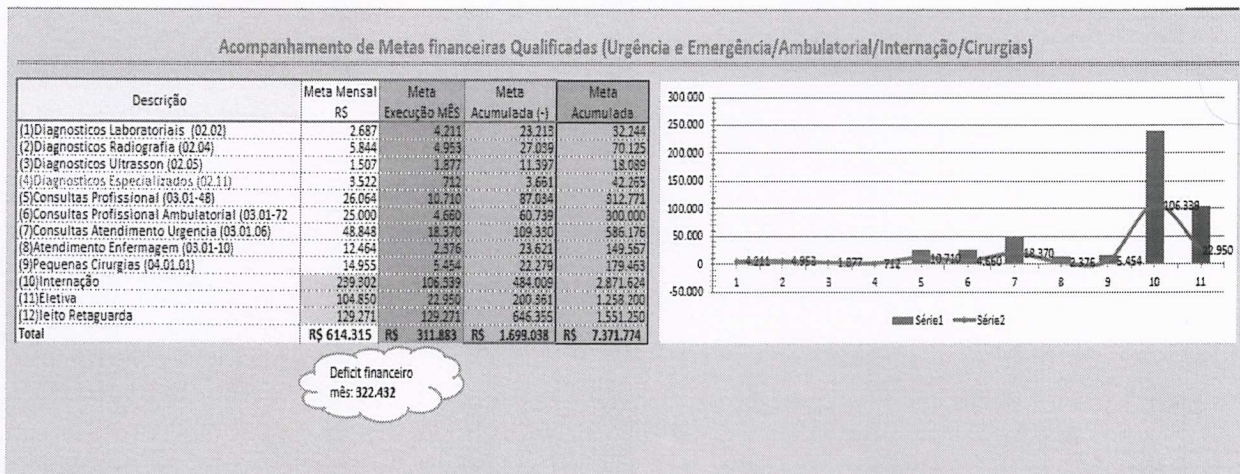


A metodologia avaliativa quantitativa, incorpora análise estatística descritiva, promovendo um diagnóstico de produtividade. Busca aferir os indicadores buscando possibilidades de nexos explicativos. Os resultados apresentando: Meta Mensal de **22.201** procedimentos, foram realizados **11.276**, uma performar-se de **51%**.



**Metas financeiras** Urgência/Emergência (Ambulatório/Internação/Cirúrgica)

Considerando o **Anexo B – Contrato FMS-179/2019** (Plano Operativo Anual de Ações e Metas Serviços Ambulatoriais e Hospitalares – Metas Quantitativas, Qualitativas e indicadores evolutivos, segue dados das metas realizadas no mês corrente:



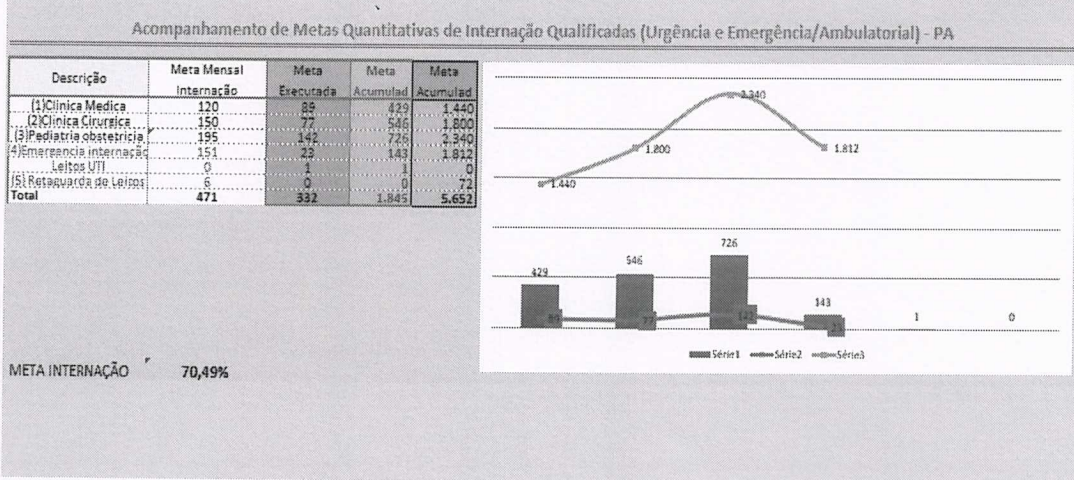
**Modus Operandi:** em consideração as despesas para execução e manutenção da unidade, demonstra um custo resolutivo e qualificado aos pacientes SUS. O faturamento incorrido dos procedimentos hospitalares e ambulatoriais apresenta um total de **R\$311.883**. A governança corporativa e a gestão (HNSPS\_SMS), devem **atentar-se aos índices** relacionados a sua previsão executiva das receitas. Existe risco a gestão dos recursos de produção de atendimento a clientes do Sistema único de Saúde (SUS), que no mês apresenta índice de **50,48%** de sua meta financeira.

A produção MAC\_SUS, teto previsto de **R\$239.302**, no mês foi realizado **R\$106.339**. Inferior ao teto, **<R\$132.963**.



**Metas Quantitativas de repasse Fundo a Fundo de ordem federativa**

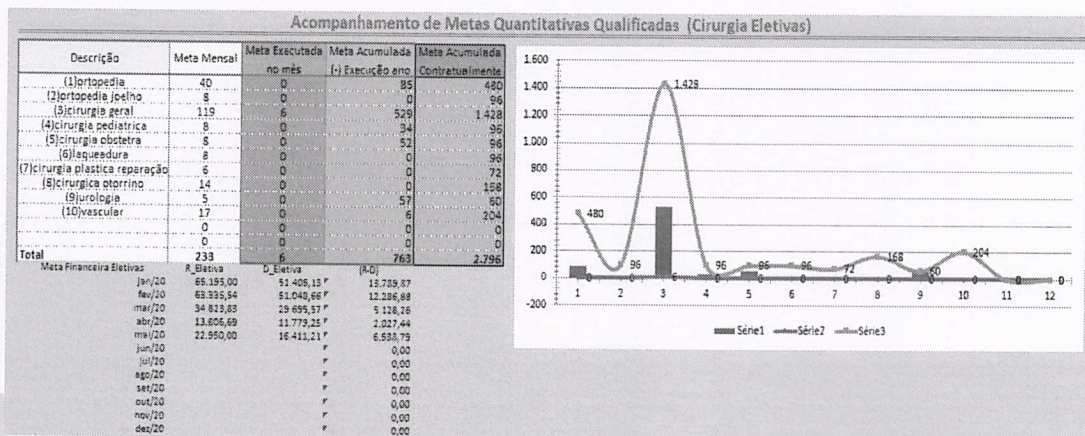
Considerando o **Anexo B – Contrato FMS-179/2019** (Plano Operativo Anual de Ações e Metas Serviços Ambulatoriais e Hospitalares – Metas Quantitativas, Qualitativas e indicadores evolutivos, segue dados das metas de **INTERNAÇÕES** realizadas no mês corrente atingiram a meta de 332 interações, com meta estabelecida contratualmente de 471. Oferta contratual > 139. Corresponde 70,49%.



**Observação:** O número de pacientes internados em **Emergência de internação**, considera pacientes com ingresso a atendimentos de estabilização e manutenção a vida para que ocorra por regulação sua transferência a centro de referencias e/ou estabilização de pesquisas aos sintomas apresentados.

**Metas Quantitativas de cirurgias Eletivas**

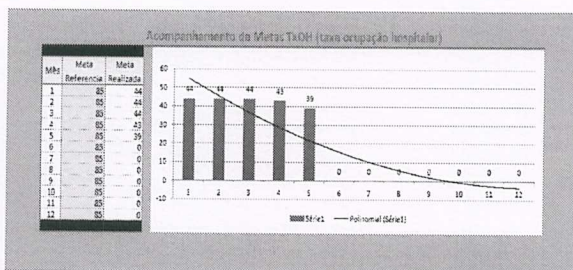
Considerando o **Anexo B – Contrato FMS-179/2019** (Plano Operativo Anual de Ações e Metas Serviços Ambulatoriais e Hospitalares – Metas Quantitativas, Qualitativas e indicadores evolutivos, segue dados das metas **CIRURGIAS ELETIVAS** realizadas no mês corrente representa 06 cirurgias em regime eletivo, e 402 consultas. As metas contratuais são de 233. As metas são <227 menor. De 100% atingiu 5%. Não consta na contratualização as consultas realizadas em pré-operatório, presta informação a nível demonstrativo. Por ser demanda externa, verifica ociosidade.



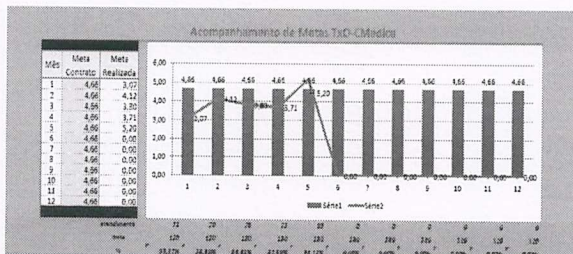


## 5. PANORAMA ÍNDICES HOSPITALAR DE ANÁLISES

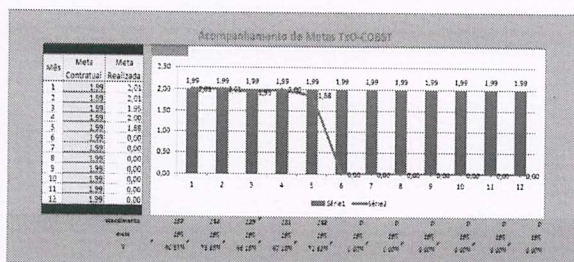
Considerando a portaria nº1.631, de 1º de outubro de 2015, subsidia esta apresentação o Mapa da Saúde encontrada nos critérios que especificam o planejamento integrado. Em análise as TxOH (taxa ocupação hospitalar), TxOcm (taxa ocupação Clínica Médica), TxObst (taxa ocupação Obstétrico e TxOclínicacirurgica);



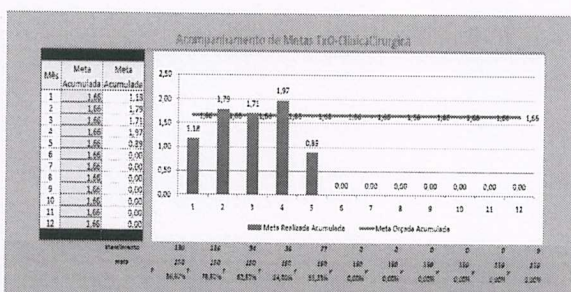
Considerando a portaria nº1631, a média indicada para representar a TxOH é de 85% de ocupação. Abaixo deste índice, baixa resolubilidade, baixo custo-efetivada. **Via de regra, o HNSPS não tem um papel claro de sua missão na rede em que está inserida.** O índice ocupação é de TxOH de 39%. (Ociosidade).



Considerando a contratualização os índices de Metas a Taxa de Ocupação na Clínica Médica TxO=5 dias, índice de ocupação. Atendimento realizado em 89 pacientes.



Considerando a contratualização os índices de Metas a Taxa de Ocupação no Centro Obstétrico TxOcobst=2 dias, o índice de ocupação. Atendimento realizado em 142 pacientes.



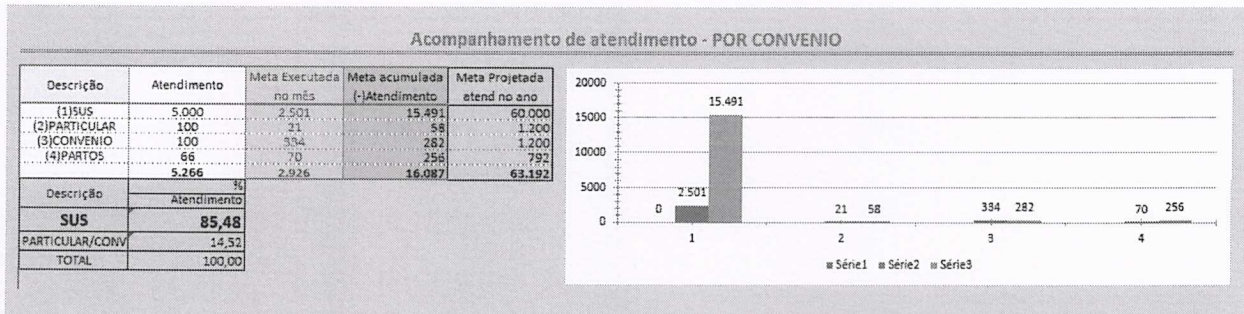
Considerando a contratualização os índices de Metas a Taxa de Ocupação na Clínica Cirúrgica TxOclínicacirúrgica=2 dias, o índice de ocupação. Atendimento em 36 pacientes.





## Ocupação geral de atendimento representa 85% SUS.

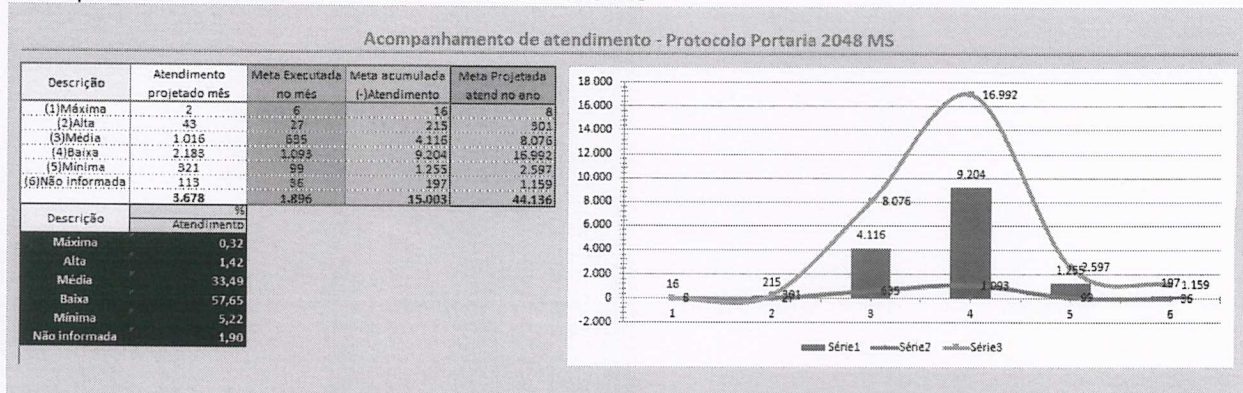
Considerando os atendimentos realizados por convênios. Verifica que **85%** são usuário do Sistema único de Saúde. Representa sua maior fonte de geração de receita e sua tipicidade.



Considerando a portaria nº2048 do Ministério da Saúde, propõe a implantação nas unidades de atendimento de urgências o acolhimento e a "triagem classificatória de risco".

EMERGÊNCIA	Emergência: Caso gravíssimo, com necessidade de atendimento imediato e risco de morte.
MUITO URGENTE	Muito urgente: Caso grave e risco significativo de evoluir para morte. Atendimento urgente.
URGENTE	Urgente: Caso de gravidade moderada, necessidade de atendimento médico, sem risco imediato.
POUCO URGENTE	Pouco Urgente: Caso para atendimento preferencial nas unidades de atenção básica.
NÃO URGENTE	Não Urgente: Caso para atendimento na unidade de saúde mais próxima da residência. Atendimento de acordo com o horário de chegada ou serão encaminhados às Estratégias de Saúde da Família ou Unidades Básicas de Saúde. Queixas crônicas, resfriados, contusões, escoriações, dor de garganta, ferimentos que não requerem fechamento e outros.

### Acompanhamento de atendimento – Portaria 2048 MS





## 5.1 Considerações Finais

### INTRODUÇÃO:

#### DO OBJETO (Compliance):

Objetiva apresentar aos órgãos e entidades da Administração Pública – gestores dos programas de execução ao contrato **FMS nº179/2019, FMS nº2021/2020** a princípio, a adoção de medidas preventivas e corretivas, visando melhorias da execução dos programas implementados. Neste sentido, solidificar pensamentos doutrinários, evoluindo o bem social usufruído, compulsionado de análises de suas formalidades e princípios contábeis e juridicidade.

#### DOS FATOS:

Considerando em atender as ações de média complexidade em saúde, de forma complementar, a Prefeitura municipal de Gaspar, representada pela Secretária Municipal de Gaspar, celebrou convênio com o Hospital de Gaspar (HNSPS), através do contrato de Prestação de serviço em Saúde nº179/2019 em 01/01/2020 com vigência até 31/12/2020. A execução e a avaliação do convênio (serviços de saúde) são balizadas pelo Plano Operativo Anual – POA, prevista em cláusulas contratuais. Sobrevém no curso da contratualização **observar atentamente**, o que prevê a Instrução Normativa STN nº 01, de 15 de Janeiro de 1997\_Celebração de convênios DOU de 31/01/97. Disciplina a celebração de convênios, em seu art. 8º - V, devem ser **utilizados recursos públicos para pagamento de gastos no lapso temporal entre o fim da vigência do convênio**, momento quando relacionados a seu objeto, fato que deve ser objetivo de vigilância em sua execução aos partícipes. Considerando um time lapso de 45 dias entre o fato e a essência patrimonial. Fato considerado por geração de obrigação acessórias, alimentação em sistema SUS, SRF, SEM (...).

Considerando a epidemia do COVID-19, fica declarado Estado de Calamidade Pública, pelo Decreto Legislativo Federal nº 6/2020 de 20/03/2020, Decreto Legislativo Estadual nº 18.332 de 20/03/2020 e Decreto Legislativo Municipal nº 9.316 de 24/03/2020. De acordo com o Estado de Calamidade Pública, as metas contratuais qualitativas e quantitativas estabelecidas ficam prejudicadas em sua atividade operativas. Ao reconhecer a calamidade pública, **permite o descumprimento das metas, fortalecendo instrumento de combate ao COVID-19.**

### 1. CONSIDERAÇÕES DA ADMINSTRAÇÃO

1.1 Vide Planilhas anexas 1, 2,3.

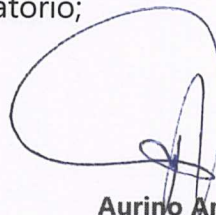
Por fim, torna-se aos partícipes conhecido os fatos, dada a importância necessária sobre todo o exposto, é o relatório;

Sem mais, para o momento;



Cláudio Marmantini

Hospital Nossa Senhora do  
Perpétuo Socorro



Aurino Amaral  
CRC-SC14898/O  
Responsabilidade Técnica