

UNIFICAÇÕES DA GESTÃO DA SAÚDE – GASTOS DE IMPLANTAÇÃO

O objetivo deste relatório é apresentar o acompanhamento dos gastos com a implantação das Unificações da Gestão da Saúde de Furnas e da Eletronuclear.

Com relação ao custeio dos gastos com a implantação da Unificação da Saúde de Furnas, até a data de fechamento deste relatório, os valores de maio a julho e de dezembro ainda não haviam sido reembolsados pela Patrocinadora Furnas, o que significa que R\$ 2,62 milhões continuam sendo provisoriamente suportados pelo Fundo Especial.

1. FURNAS

1.1. Gastos Principais

Conforme já informado em relatórios anteriores, foram os seguintes os gastos com a implantação da Unificação da Gestão da Saúde de Furnas em exercícios passados:

- 2014: R\$ 139.726
- 2015: R\$ 4.209.129

Conforme tabela a seguir, considerando o Orçamento do PGA aprovado pelo Conselho Deliberativo em 11/01/2016, apresentamos o valor realizado em 2016, considerando a posição definitiva de janeiro, fevereiro e a prévia de março.

Projeto de Unificação da Gestão da Saúde de Furnas - Gastos de Implantação - 2016

Orçamento aprovado através da RC nº 001/341, de 11/01/2016				Execução Orçamentária (R\$)			
Conta Orçamentária	Ref. 2016	Justificativa do Gasto	Valor Orçado (R\$)	jan/16 (Realizado)	fev/16 (Realizado)	mar/16 (Prévia)	Total
Manutenção de Software	612	Sistema Benner - Manutenção mensal de 10 licenças de Furnas (Área demandante: GTI) - Benner Tecnologia e Sistemas de Saúde Ltda.	27.676	-	-	-	-
Manutenção de Software	613	Softwares funcionais, Simpro, Brasindice e Customizações do sistema Benner (Área demandante: GOS) - Benner Tecnologia e Sistemas de Saúde Ltda. e outros	26.767	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	Aquisição de aparelho de ar condicionado para posto avançado	2.488	2.488	-	-	2.488
Manutenção de Equipamentos	-	Instalação de aparelho de ar condicionado para posto avançado	-	1.150	-	-	1.150
Outros Serviços de Terceiros	-	Resistance Planejamento e Produções - Criação e acompanhamento da produção de peças para a campanha sobre a Unificação da Gestão da Saúde e seus respectivos desdobramentos.	-	-	1.989	-	1.989
Consultoria de Saúde	-	Consultoria para reestruturação de rede credenciada - Consultoria de apoio na contratualização e redimensionamento de rede.	-	-	18.600	18.600	37.200
TOTAL			56.931	3.638	20.589	18.600	42.827

1.2. Verba Suplementar

No mesmo dia em que aprovou o Orçamento do PGA para 2015 (27/07/2015), o Conselho Deliberativo, através da RC nº 009/329, aprovou também verba suplementar de R\$ 1.002.123 destinada ao Projeto de Unificação da

Gestão do Plano de Saúde de Furnas, mais especificamente à administração do denominado “passivo” da Saúde.

A contratação do serviço previsto com o uso desta verba suplementar era de responsabilidade de Furnas, já que o “passivo” foi gerado antes de a REAL GRANDEZA assumir a administração efetiva do Plano de Saúde e do Plames que atende os beneficiários relacionados a essa empresa. No entanto, em função da necessidade urgente de dar o tratamento adequado ao caso, foi acordado que a REAL GRANDEZA operacionalizaria a contratação e os pagamentos pelo serviço, cabendo a Furnas a supervisão da execução do serviço e o ressarcimento dos valores pagos.

A RC nº 009/329, que aprovou a verba suplementar, estabeleceu que o valor aprovado seria adicionado ao Orçamento do PGA para 2015. No entanto, como não se trata, pelo motivo anteriormente exposto, de gasto relacionado à gestão administrativa da REAL GRANDEZA, o registro dos valores está, de forma adequada a nosso ver, sendo feito fora do PGA. Em função disso, o ressarcimento de valores por Furnas tem sido realizado através de “encontro de contas” com a REAL GRANDEZA.

Isto posto, apresentamos a seguir os gastos realizados até o momento com a administração do “passivo” da Saúde de Furnas.

Projeto de Unificação da Gestão da Saúde de Furnas - Verba Suplementar

Suplementação aprovada através da RC nº 009/329, de 27/07/2015		Execução dos Gastos (R\$)						
Justificativa do Gasto	Gasto Previsto (R\$)	set/15 (Realizado)	out/15 (Realizado)	nov/15 (Realizado)	dez/15 (Realizado)	jan/16 (Realizado)	fev/16 (Realizado)	Total
BRC Consultoria e Serviços em Saúde Ltda. - Processamento de contas - Guias e pedidos de reembolsos pendentes de análise e pagamento, relativos às despesas geradas antes da migração da Gestão do Plano de Saúde para REAL GRANDEZA.	1.002.123	505.377	-	82.791	82.791	82.791	82.791	836.541
TOTAL	1.002.123	505.377	-	82.791	82.791	82.791	82.791	836.541

Cabe informar que, de acordo com o contrato firmado com a BRC, os pagamentos mensais de R\$ 82,8 mil acontecerão até abril.

2. ELETRONUCLEAR

2.1. Deliberações

Também em 27/07/2015, o Conselho Deliberativo da REAL GRANDEZA, através da RC nº 008/329, aprovou o Orçamento Específico da Implantação do Projeto de Unificação da Gestão da Saúde da Eletronuclear, contemplando gastos de R\$ 1.250.000 em 2015. A mesma Resolução registrou ainda que as fontes de custeio seriam as seguintes:

- Aporte, sujeito à atualização, de R\$ 800.000, que seria feito pela Eletronuclear até 7 dias após a assinatura do Convênio de Adesão;
- Valores complementares oriundos da Taxa de Administração paga mensalmente pela Eletronuclear após o início da administração do plano pela REAL GRANDEZA.

De acordo com material anexo à RC, os gastos com a implantação da Unificação da Gestão da Saúde da Eletronuclear seriam diferidos, sendo amortizados em 12 meses assim que o Plano Médico-Assistencial (PMA) da Eletronuclear passasse a ser administrado pela REAL GRANDEZA.

2.2. Custeio

Em 14/01/2016, a Eletronuclear efetuou aporte financeiro de R\$ 800.000 como parte do custeio dos gastos com a implantação da Unificação da Gestão da Saúde da Eletronuclear.

Cabe registrar que o aporte foi feito sem atualização de valores e 5 (cinco) meses após a assinatura do Convênio de Adesão, ocorrida em ago/2015. Por outro lado, o impacto econômico no Fundo Especial decorrente deste fato será reduzido, já que o documento firmado com a Eletronuclear prevê que o aporte será “devolvido” nos primeiros 5 (cinco) meses de administração do PMA pela REAL GRANDEZA, através de “desconto” na Taxa de Administração.

2.3. Gastos Realizados

Comparando com os valores orçados constantes da aprovação em 27/07/2015, apresentamos a seguir os gastos realizados em 2015.

Projeto de Unificação da Gestão da Saúde da Eletronuclear - Gastos de Implantação - 2015

Orçamento aprovado através da RC nº 008/329, de 27/07/2015				Execução Orçamentária (R\$)					
Conta Orçamentária	Ref. 2015	Justificativa do Gasto	Valor Orçado (R\$)	ago/15 (Realizado)	set/15 (Realizado)	out/15 (Realizado)	nov/15 (Realizado)	dez/15 (Realizado)	Total
Consultoria de Saúde	879	Contratação de consultoria para execução do credenciamento da rede de prestadores do PMA da Eletronuclear	376.000	-	102.705	-	136.940	-	239.645
Consultoria de Gestão/Planejamento	880	A&A Informática Ltda. - Renovação do Contrato do Mentoring de Gerenciamento de Projetos	85.000	-	-	16.864	15.813	13.651	46.328
Outros Serviços de Terceiros	881	BRC - Aditivo ao contrato atual com a empresa de BPO com o objetivo de implantar modelo de operação do PMA da Eletronuclear	100.000	-	-	-	-	-	-
Outros Serviços de Terceiros	882	Customização do Sistema Benner para contemplar Franquia de Internação (regra do PMA da Eletronuclear, não existente nos planos atuais da REAL GRANDEZA)	125.000	-	-	-	-	52.922	52.922
Outros Serviços de Terceiros	883	Contratação de consultor com o objetivo de apoiar as parametrizações necessárias no Sistema Benner	150.000	-	-	32.436	27.857	40.754	101.048
Outros Serviços de Terceiros	884	A Casa (Agência de Publicidade) - Serviços de comunicação relacionados à implantação da Unificação da Saúde da Eletronuclear	34.000	-	-	-	-	-	-
Outros Serviços de Terceiros	884	Customizações do Sistema Amadeus - Corporativo (Cadastro) e Cobrança - com o objetivo de prepará-lo para a administração do PMA da Eletronuclear	40.000	9.930	-	-	18.891	-	28.821
Outros Serviços de Terceiros	885	Emissão das Carteirinhas dos novos beneficiários - Impressão	5.000	-	-	-	-	-	-
Outros Serviços de Terceiros	886	Fabrica Digital - Criação de áreas no site da REAL GRANDEZA destinadas aos novos beneficiários	85.000	-	-	-	-	14.175	14.175
Postagens	887	Envio das Carteirinhas dos novos beneficiários (Manipulação + Postagem)	15.000	-	-	-	-	1.097	1.097
Postagens	888	Kit Beneficiário + Kit Prestador (Manipulação e Postagem)	40.000	-	-	-	-	-	-
Manutenção de Software	889	Equinix (ex-Alog) - Aumento da capacidade de armazenamento de dados para atender o PMA da Eletronuclear	100.000	-	-	-	-	-	-
Manutenção de Software	890	Aquisição de 3.000 Licenças para a utilização do Portal de Saúde da REAL GRANDEZA pelos novos prestadores	95.000	-	-	-	-	-	-
Manutenção de Software	-	Ação Informática Brasil - Licenças e manutenção para infraestrutura e segurança do ambiente saúde FRG	-	-	-	-	44.902	-	44.902
TOTAL			1.250.000	9.930	102.705	49.301	244.403	122.599	528.938

Obs.: os gastos acima relacionados foram registrados em conta do Ativo Realizável em 2015 (não tinham sido ainda lançados como Despesas)

De acordo com os dados apresentados, a realização de gastos em 2015 foi equivalente a 42% do valor total previsto para o período.

É importante destacar que, em linha com conceito de diferimento previsto na RC nº 008/329, o registro de todos esses valores foi feito na conta “Despesas Antecipadas”, que faz parte do grupo de contas do Ativo Realizável. Isto significa que os gastos anteriormente relacionados não foram lançados como despesas em 2015.

Em janeiro, com o início da administração do PMA da Eletronuclear pela REAL GRANDEZA, foi alterado o tratamento dos gastos realizados em 2015. Os valores apurados foram “transferidos” de conta de Ativo Realizável para conta de Despesas, ou seja, todos os gastos até então realizados foram reconhecidos, de uma só vez, como despesas. Desta forma, os gastos relacionados ao Projeto, inclusive os que vierem a ocorrer, passam a “impactar” o Orçamento do PGA.

Comparando com os valores orçados constantes da aprovação em 11/01/2016, apresentamos agora, considerando a posição definitiva de janeiro e a prévia de fevereiro, as **despesas realizadas em 2016, incluindo os gastos de 2015 que foram reconhecidos como despesas**.

Projeto de Unificação da Gestão da Saúde da Eletronuclear - Gastos de Implantação - 2016

Orçamento aprovado através da RC nº 001/341, de 11/01/2016				Execução Orçamentária (R\$)			
Conta Orçamentária	Ref. 2016	Justificativa do Gasto	Valor Orçado (R\$)	jan/16 (Realizado)	fev/16 (Realizado)	mar/16 (Prévia)	Total
Consultoria de Saúde	615	Suporte para credenciamentos do Plano de Saúde da ETN - 4 últimas parcelas (Área demandante: GOS) - Osíde Tecnologia da Informação em Saúde	239.645	-	-	51.353	51.353
Manutenção de Software	617	Reformulação do website da REAL GRANDEZA para atender os novos beneficiários do Plano de Saúde oriundos da Eletronuclear - continuação - Fábrica Digital Informática	90.000	14.167	14.167	14.167	42.500
Consultoria de Gestão/Planejamento	-	A&A Informática Ltda. - Mentoring de Gerenciamento de Projetos	-	15.940	12.209	10.514	38.663
Consultoria de Informática	-	Contratação de consultor com o objetivo de apoiar as parametrizações necessárias no Sistema Benner	-	32.327	22.426	-	54.754
-	616	Reconhecimento de gastos realizados em 2015 como despesas ("Transferência" de conta contábil de Ativo Realizável para conta contábil de Despesas)	1.250.000	528.938	-	-	528.938
TOTAL			1.579.645	591.372	48.803	76.033	716.207

Cabe destacar que os gastos totais, realizados até hoje, com a implantação do Projeto de Unificação da Gestão da Saúde da Eletronuclear são aqueles registrados em 2016, ou seja, R\$ 716 mil.