

RELATÓRIO FINANCEIRO DE EXECUÇÃO CONTRATUAL

1º SEMESTRE DE 2026

(Janeiro a Junho de 2026)

CONTRATO DE GESTÃO 175/2022

CENTRO DE ESPECIALIDADES E DIAGNÓSTICOS DO ENGENHO NOVO

Instituto Brasil de Gestão Pública

RELATÓRIO DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA – Situação 30/06/2026

1. RECEITAS

Apresentamos nossos comentários acerca da execução financeira do **CENTRO DE ESPECIALIDADES E DIAGNÓSTICOS DO ENGENHO NOVO** por meio do **Contrato de Gestão 175/2022**, relativamente ao **1º Semestre de 2026**, o qual teve como fonte de recursos, somente o Tesouro Municipal.

Para o semestre em questão, foi previsto o recebimento de recursos municipais no montante de **R\$ 12.238.226,92** (doze milhões, duzentos e trinta e oito mil, duzentos e vinte e seis reais e noventa e dois centavos) para o **custeio geral** do referido equipamento de saúde, e, não houve verba de investimento para ser utilizada na **aquisição de bens e serviços**, conforme previsão contratual, as quais demonstramos a seguir, para melhor compreensão:

Composição dos Repasses Previstos - 1º Semestre 2026						
Mês de Referência	Repassse Custeio DR01	Repassse Custeio Covid DR01	Repassse Custeio DR02	Repassse Custeio DR05	Recursos para Investimento	TOTAL Mensal Previsto (DR01 + DR02 + DR05 + Investimento)
Janeiro	R\$ 1.942.575,68	-	-	-	-	R\$ 1.942.575,68
Fevereiro	R\$ 1.942.575,68	-	-	-	-	R\$ 1.942.575,68
Março	R\$ 2.088.268,86	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,86
Abril	R\$ 2.088.268,90	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,90
Maio	R\$ 2.088.268,90	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,90
Junho	R\$ 2.088.268,90	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,90
TOTAL	R\$ 12.238.226,92	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 12.238.226,92

Neste semestre não ocorreram descontos de despesas não aprovadas pelo departamento de fiscalização financeira, porém houve outras receitas repassadas pela PBM de **R\$ 437.079,54** (quatrocentos e trinta e sete mil, setenta e nove reais e cinquenta e quatro centavos) portanto, **foi efetivamente recebido o valor total R\$ 12.675.306,46** (doze milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, trezentos e seis reais e quarenta e seis centavos), conforme tabela a seguir:

Composição dos Valores Efetivamente Repassados - 1º Semestre 2026						
Mês de Referência	Total Mensal Previsto (DR 01 + DR 02 + DR 05)	(-) Desconto Despesas Impróprias DTTS	(-) Desconto Não Cumprimento de Metas	(+) Reconsiderações de Glosas	(+) Outras Receitas repassadas pela PMB	Valor Efetivamente Repassado
Janeiro	R\$ 1.942.575,68	-	-	-	-	R\$ 1.942.575,68
Fevereiro	R\$ 1.942.575,68	-	-	-	R\$ 437.079,54	R\$ 2.379.655,22
Março	R\$ 2.088.268,86	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,86
Abril	R\$ 2.088.268,90	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,90
Maio	R\$ 2.088.268,90	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,90
Junho	R\$ 2.088.268,90	-	-	-	-	R\$ 2.088.268,90
TOTAL	R\$ 12.238.226,92	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 12.675.306,46

O saldo financeiro inicial do **1º Semestre de 2026** correspondeu ao valor de **R\$ 1.937.305,43** (um milhão, novecentos e trinta e sete mil, trezentos e cinco reais e quarenta e três centavos). Os rendimentos decorrentes das aplicações financeiras atingiram o montante de **R\$ 64.485,30** (sessenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e trinta centavos), estornos/reembolsos no valor de **R\$ 60.583,19** (sessenta mil, quinhentos e oitenta e três reais e dezenove centavos) e não houve outras receitas.

Sendo assim, considerando o total efetivamente repassado, no valor de **R\$ 12.675.306,46** (doze milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, trezentos e seis reais e quarenta e seis centavos), mais o saldo do período anterior, acrescidos dos rendimentos financeiros, considerando, ainda, os estornos/devoluções e outras receitas, tivemos como disponibilidade de recursos no **1º Semestre de 2026**, o montante de **R\$ 14.737.680,38** (quatorze milhões, setecentos e trinta e sete mil, seiscentos e oitenta reais e trinta e oito centavos) para utilização no objeto do Contrato de Gestão 175/2022, conforme demonstrado a seguir:

Total das Disponibilidades			
Descrição		Valor	
1	Total Efetivo Repassado	R\$	12.675.306,46
2	Saldo Anterior	R\$	1.937.305,43
3	Rendimentos Financeiros (líquido)	R\$	64.485,30
4	Estornos /Devoluções	R\$	60.583,19
5	Outras Receitas	R\$	-
Total Disponível no Período		R\$	14.737.680,38

2. DESPESAS

2.1. DESPESAS PAGAS - FONTE MUNICIPAL

O total geral das despesas operacionais pagas no **1º Semestre de 2026** foi de **R\$ 12.021.985,39** (doze milhões, vinte e um mil, novecentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos) e houve despesas não operacionais de **R\$ 34.632,02** (trinta e quatro mil, seiscentos e trinta e dois reais e dois centavos), totalizando, portanto, o valor de **R\$ 12.056.617,41** (doze milhões, cinquenta e seis mil, seiscentos e dezessete reais e quarenta e um centavos), conforme demonstrativo a seguir:

A) DESPESAS OPERACIONAIS	jan/26	fev/26	mar/26	abr/26	mai/26	jun/26	TOTAL	% s/ Rec.
1. RECURSOS HUMANOS	483.988,86	430.355,78	442.921,85	511.569,74	439.275,33	432.011,79	2.740.123,35	22,39
2. INSUMOS ASSISTENCIAIS	2.065,29	15.069,98	17.725,81	15.615,31	6.944,43	20.673,58	78.094,40	0,64
3. MATERIAIS DE CONSUMO DIVERSOS	65.973,55	73.457,76	72.157,49	81.541,93	43.256,69	55.738,78	392.126,20	3,20
4. SEGUROS/ TRIBUTOS/ DESPESAS BANCÁRIAS	2.121,22	1.860,84	1.807,24	4.007,82	2.057,67	2.073,10	13.927,89	0,11
5. DESPESAS GERAIS	21.593,68	22.165,23	21.941,90	23.239,81	25.482,12	17.020,39	131.443,13	1,07
6. SERVIÇOS TERCEIRIZADOS	1.363.740,23	1.402.159,19	1.409.778,38	1.498.308,85	1.501.507,65	1.490.776,12	8.666.270,42	70,81
6.1. Serviços Médicos - PJ - Atividade fim	984.252,89	1.024.504,28	1.031.358,22	1.096.503,13	1.099.838,97	1.085.111,04	6.321.568,53	51,65
A = TOTAL DE GERAL DESPESAS OPERACIONAIS	1.939.482,83	1.945.068,78	1.966.332,67	2.134.283,46	2.018.573,89	2.018.293,76	12.021.985,39	98,23
B) DESPESAS NÃO OPERACIONAIS (Investimentos)	1.790,00	0,00	15.580,00	2.027,00	2.990,04	12.244,98	34.632,02	
1. Aquisição de Bens/ Reformas / Obras e Reformas	1.790,00		15.580,00	2.027,00	2.990,04	12.244,98	34.632,02	
A+B = TOTAL DE DESPESAS DO MÊS (Operacionais + Não Operacionais)	1.941.272,83	1.945.068,78	1.981.912,67	2.136.310,46	2.021.513,93	2.030.538,74	12.056.617,41	

Pode-se notar que o percentual de recursos aplicados com a remuneração de pessoal celetista foi de **22,39%**, e **51,65%** com serviços médicos, totalizando **74,04%**, dentro dos limites estabelecidos.

Dessa forma, o saldo bancário final do período, corresponde ao montante de **R\$ 2.681.062,97** (dois milhões, seiscentos e oitenta e um mil, sessenta e dois reais e noventa e sete centavos).

Demonstramos a seguir a memória de cálculo que resulta no saldo informado no parágrafo anterior:

Saldo Final do Período	
Descrição	Valor
1. Total Disponível no Período	R\$ 14.737.680,38
1a. Recursos Municipais	R\$ 14.737.680,38
2. Total de Despesas Pagas no Período	R\$ 12.056.617,41
2a. Recursos Municipais	R\$ 12.056.617,41
Saldo Final = (1 - 2)	R\$ 2.681.062,97

3. OBRIGAÇÕES A PAGAR

As obrigações a pagar se referem aos compromissos assumidos decorrentes da execução do Contrato de Gestão 175/2022 até 30/06/2026, à pagar no período seguinte, as quais demonstramos a seguir:

Obrigações a Pagar - Situação em 30/06/2026		
Conta Contábil	Descrição da Conta Contábil	Valor (R\$)
2006	Fornecedores	22.514,27
2014/2016/2044/2049/2050	Provisão Férias, 13º e encargos	883.769,01
2078	Outras Contas	139,99
2013	Salário a Pagar	0,00
2031	Encargos Sociais	144.748,43
2055	Imposto e Contribuições a Pagar	63.767,05
Total a Pagar		1.114.938,75

Fonte: Balancete de Verificação 06/2026

4. RESULTADO FINANCEIRO

No período analisado, o resultado apurado foi superávit financeiro, conforme tabela a seguir:

Apuração do Resultado	
Descrição	Valor
1. Disponibilidades	2.681.062,97
2. Contas à Pagar	1.114.938,75
Resultado = (1 - 2)	1.566.124,22

Fonte: Balancete de Verificação 06/2026

O período analisado resultou em saldo positivo não só em decorrência dos rendimentos de aplicações, estornos e outras receitas que foram somadas ao caixa do Contrato de Gestão, mas, principalmente, pelo gerenciamento adequado dos recursos recebidos.

5. COMPARATIVO DAS DESPESAS PREVISTAS x DESPESAS PAGAS

O demonstrativo a seguir apresenta o comparativo por rubrica entre o total de despesas previstas para o período e o total de despesas pagas no período, evidenciando a diferença em reais e o percentual de variação.

Descrição das Despesas	Total Previsto 1º Semestre (R\$)	Total de Despesas Pagas 1º Semestre (R\$)	Diferença (Pago x Previsto)	Variação Percentual (%) <i>a maior</i>	Justificativa
1. RECURSOS HUMANOS	R\$ 2.850.000,00	R\$ 2.740.123,35	-R\$ 109.876,65	-3,86	-
2. INSUMOS ASSISTENCIAIS	R\$ 118.200,00	R\$ 78.094,40	-R\$ 40.105,60	-33,93	-
3. MATERIAIS DE CONSUMO	R\$ 411.000,00	R\$ 392.126,20	-R\$ 18.873,80	-4,59	-
4. DESPESAS BANCÁRIAS / SEGUROS	R\$ 12.600,00	R\$ 13.927,89	R\$ 1.327,89	10,54	<i>Demanda variável compensatória no período seguinte</i>
5. DESPESAS GERAIS	R\$ 151.381,98	R\$ 131.443,13	-R\$ 19.938,85	-13,17	-
6. SERVIÇOS TERCEIRIZADOS	R\$ 8.984.691,12	R\$ 8.666.270,42	-R\$ 318.420,70	-3,54	-
BENS E SERVIÇOS - VERBA DE INVESTIMENTO	R\$ 0,00	R\$ 34.632,02	R\$ 34.632,02	-	<i>Despesas realizadas com recurso disponível conforme planilha DABP</i>
TOTAL	R\$ 12.527.873,10	R\$ 12.056.617,41			

6. CONCLUSÃO

Por fim, o IBRAGESP, no **1º Semestre de 2026**, relativamente às **metas assistenciais e financeiras** assumidas, conseguiu liquidar suas obrigações fiscais, financeiras e sociais, bem como honrar todos os seus compromissos contratuais de forma satisfatória, **atendendo plenamente as determinações vigentes**, mantendo em conta de aplicações financeiras os saldos suficientes para desenvolvimento de suas atividades assistenciais e para quitação de rescisões trabalhistas quando oportunas e demais obrigações decorrentes da relação contratual.

Barueri, 20 de julho de 2026.

GILSON DE
OLIVEIRA:0701
9064809

Assinado de forma digital
por GILSON DE
OLIVEIRA:07019064809
Dados: 2026.07.20
11:16:49 -03'00'

Gilson de Oliveira
Diretor Presidente
Instituto Brasil de Gestão Pública – IBRAGESP