



RELATÓRIO DE GESTÃO 2015

Diretoria

Diretor Executivo Marcius Correia Lima
Diretor Executivo Adjunto Raimundo Francisco de Aguiar Sousa
Diretor de Assistência e Benefícios Sociais Paulo José Soares de Sousa
Diretor Administrativo e Financeiro Allan Alexandre Mendes Gonçalves
Diretora de Credenciamento Magaly de Souza Mello da Rocha
Diretor Atuarial e de Controladoria José Carlos Watanabe da Silva

Gerências Regionais

Acre	Francisca de Oliveira	Pará	Edineu da Silva Carvalhedo
Alagoas	Juarez Pereira Alencar	Paraíba	Veralúcia Gomes de Aguiar
Amapá	Elias da Costa Farias	Paraná	Sandra Regina Campos
Amazonas	Vitor Pereira dos Santos	Pernambuco	Roberto Cláudio de C. Calixto
Bahia	Maria José Dantas da Silva	Piauí	Valdi Meneses Pimentel
Ceará	Maria Dulce Barroso	Rio de Janeiro	Angela Cristina P. dos Santos
Distr. Federal/PRDF	Carmen Alves S. Rodrigues	Rio Grande do Norte	Andréa Gonçalves Miranda
Distr. Federal/PRR1	Humberto Siqueira Borges	Rio Grande do Sul	Lorenzo Streliaev Canali
Espírito Santo	Rômulo de Freitas Madureira	Rondônia	Maria das Graças S. Gadelha
Goiás	Luismar da Silva Prado	Roraima	Jailson Carlos Miranda Júnior
Maranhão	Robson de Sá Barroso	Santa Catarina	Sibelle Kiefer
Mato Grosso	João Baptista Ventura Júnior	São Paulo	Dirce Gatto Silva
Mato Grosso do Sul	Wilcimá Carvalho Leite	Sergipe	Ronivaldo Andrade Oliveira
Minas Gerais	Alessandra Márcia P. Camargo	Tocantins	Larissa Cristina D. Acácio

Apresentação

O Programa de Saúde e Assistência Social foi criado pela portaria PGR N° 591, de 18 de dezembro de 1992, classifica-se como autogestão em saúde de direito público, CNPJ 38.050.316/0003-22, apresenta o Relatório de Gestão do exercício de 2015 como um instrumento de transparência e prestação de contas aos beneficiários, credenciados e aos órgãos de administração do Programa.

A capacitação das gerências regionais foi o projeto de maior destaque no Plan-Assiste em 2015: com uma abordagem inovadora, entre maio e dezembro, foram estruturadas seis turmas para o treinamento das equipes regionais, cujos participantes deslocaram-se para Brasília e permaneceram nas instalações do Plan-Assiste por quatro dias inteiros, onde participavam de exposições envolvendo todas as atividades do Programa – autorizações, cadastro, credenciados, negociações, processamento de contas e rotinas financeiras – apresentando problemas e construindo soluções para uniformizar e otimizar as operações do Plan-assiste em âmbito nacional.

Também mereceu destaque a força tarefa montada na equipe de Brasília para atualizar a versão TISS do sistema de gestão, colocando o Plan-Assiste em linha com as mais recentes disposições da Agência Nacional de Saúde Suplementar para o mercado, concluída no fim de ano e implementada em janeiro/2016.

As informações apresentadas no decorrer deste relatório demonstram os bons resultados do Plan-Assiste, configurados na expressiva expansão do quantitativo de beneficiários e dos resultados econômico-financeiros positivos, apesar do fato de que os custos assistenciais com saúde continuaram a apresentar comportamento crescente nesse exercício.

Índice

Diretoria e gerências regionais

Apresentação

Índice

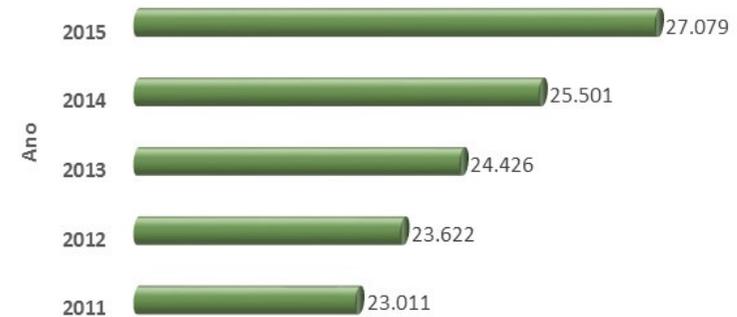
População abrangida	5
Rede credenciada	7
Indicadores de Utilização	9
Custos da Assistência Médica.....	11
Custos da Assistência Odontológica	15
Informações financeiras	16
Demonstrações contábeis.....	17
Conclusões	22

População Abrangida

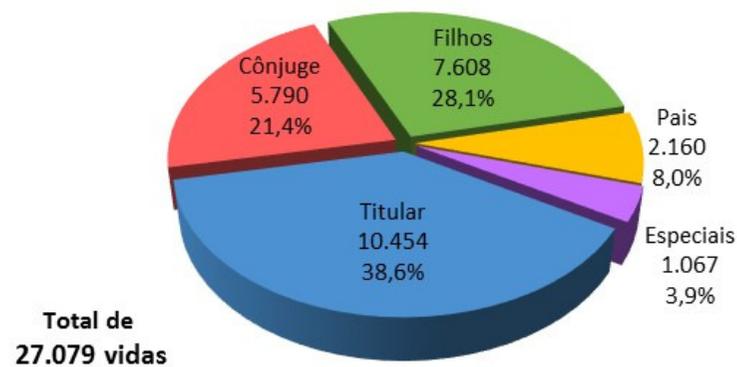
Entre 2014 e 2015 houve um incremento de 1.578 beneficiários no Plan-Assiste, mantendo-se praticamente inalterada a composição entre as categorias de beneficiários.

Os beneficiários com idade a partir de 60 anos totalizam 3.602 vidas e equivalem 13,3% do total de beneficiários. Em relação a 2014, esse grupo teve um acréscimo de 6,5%, correspondente a 221 vidas.

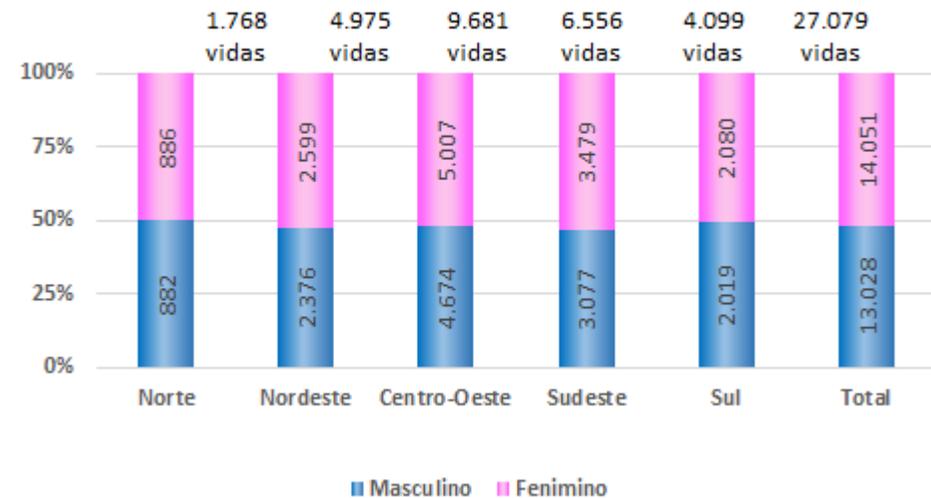
Evolução da Quantidade de Beneficiários



Composição dos Beneficiários



Beneficiários por sexo e Região

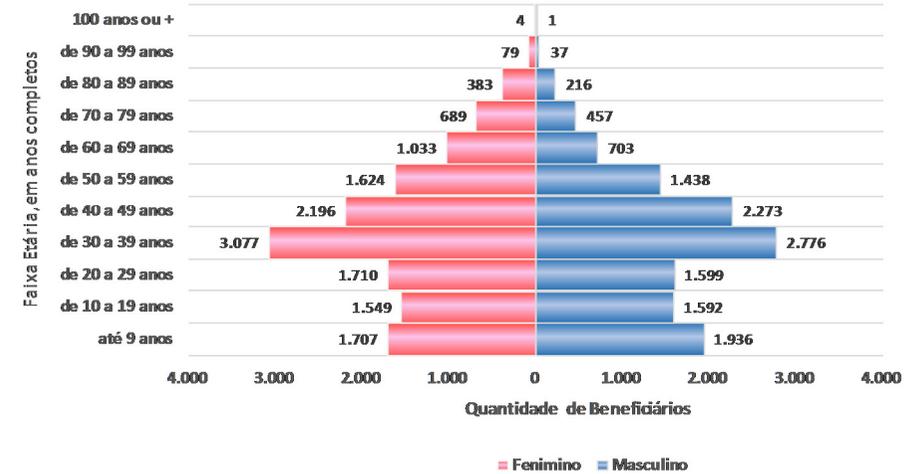


População Abrangida

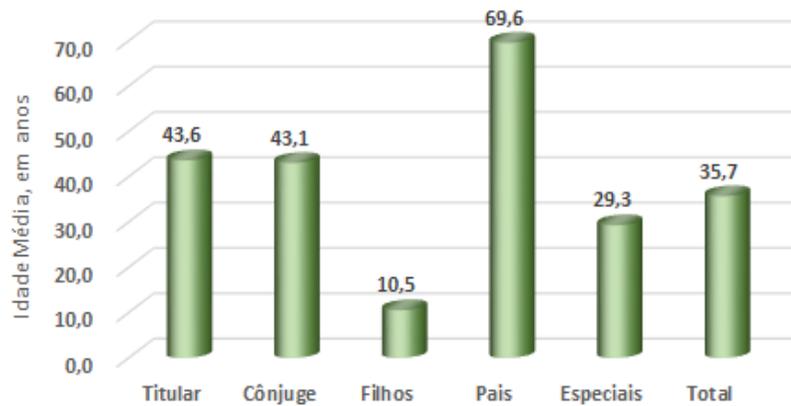
Relação entre Titulares e Dependentes por Situação Funcional



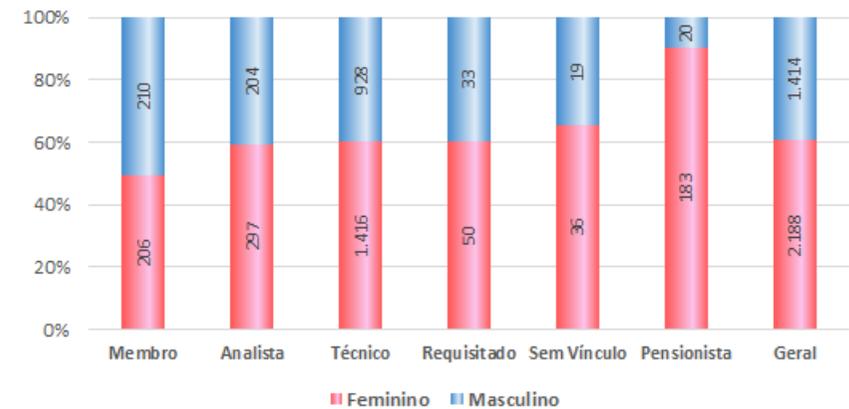
Composição Etária por Sexo



Idade Média dos Beneficiários em anos



Composição dos Beneficiários com Idade a partir de 60 anos



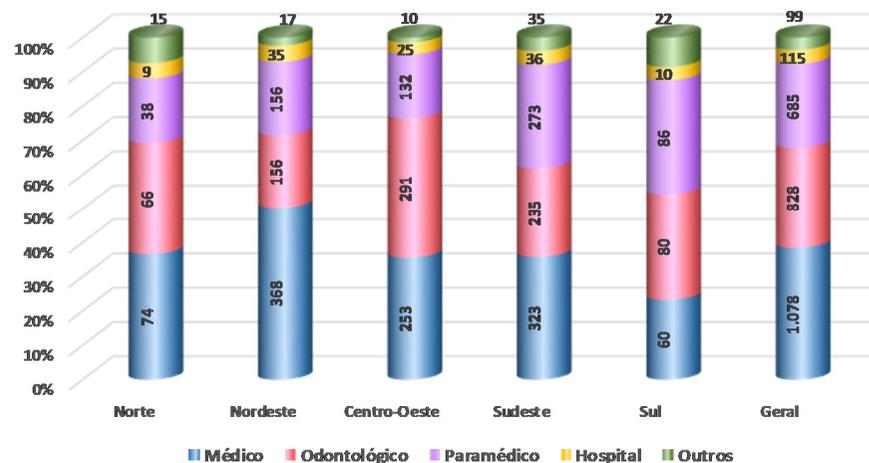
Rede Credenciada

A rede credenciada direta do Plan-Assiste conta com mais de 2.800 credenciados nas categorias médica, odontológica, paramédica e hospitais, além dos perícia médica e odontológica e auditoria de contas médicas.

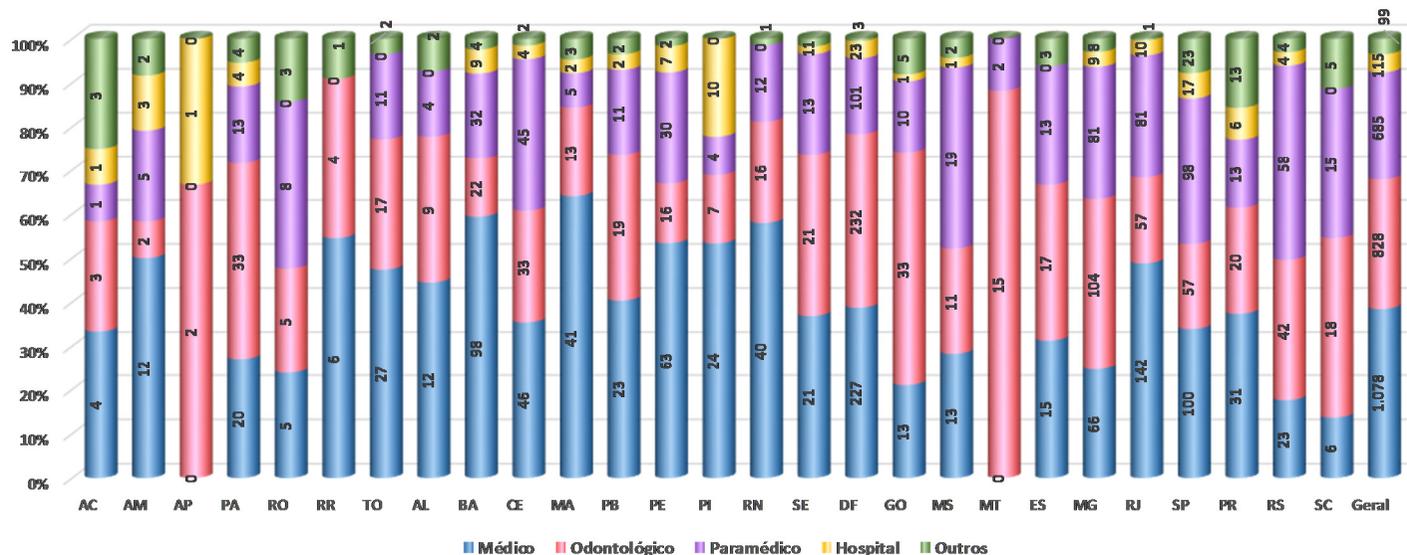
Complementarmente, os beneficiários do Programa contam com as redes conveniadas de operadoras como Gama Saúde e Unimed, que asseguram o atendimento em localidades onde há dificuldades em se fortalecer a rede direta, como a ausência de entidades ou profissionais que atendam aos requisitos para contratar com a administração pública.

Os gráficos seguintes demonstram a composição da rede credenciada direta por estado e por região geográfica.

Composição da Rede Credenciada Direta por Região

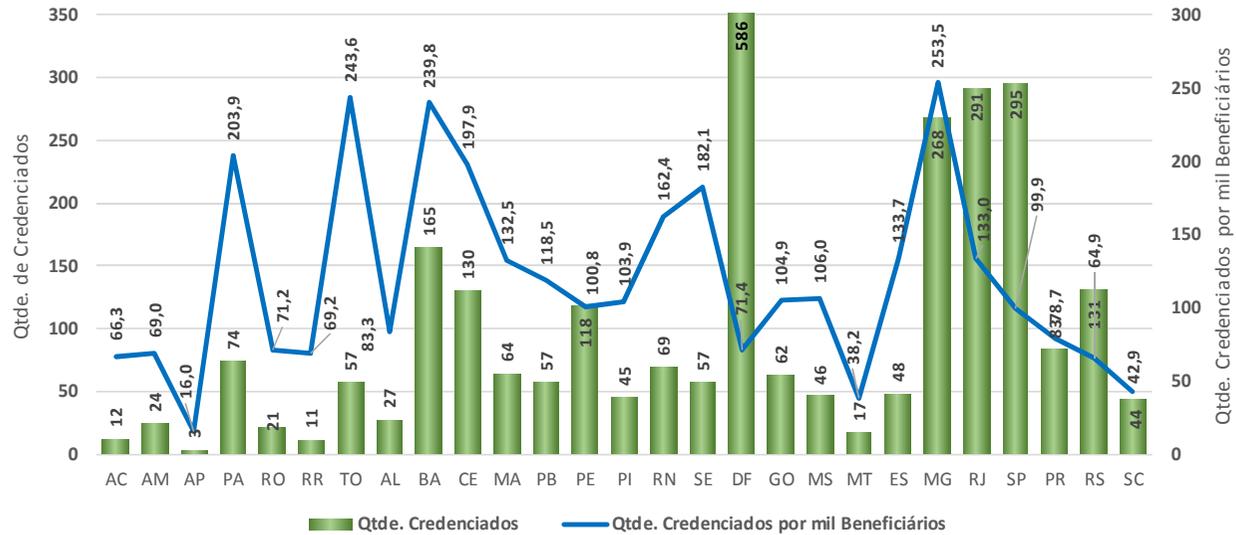


Composição da Rede Credenciada Direta por Estado

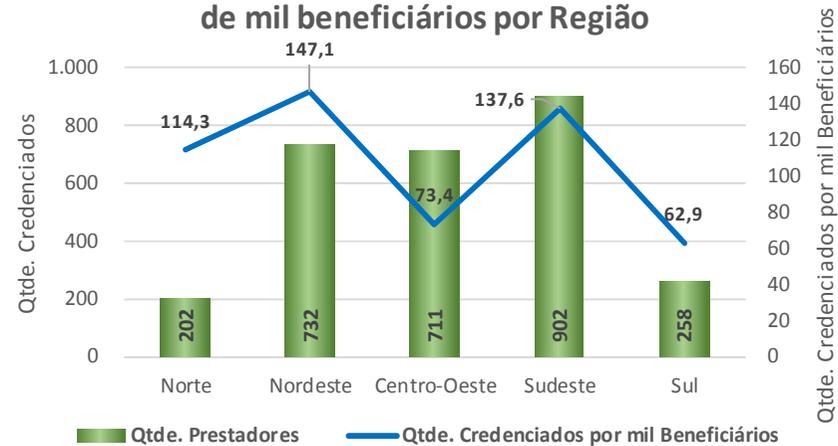


Rede Credenciada

Quantidade de Credenciados Diretos por grupo de mil beneficiários por Estado



Quantidade de Credenciados Diretos por grupo de mil beneficiários por Região

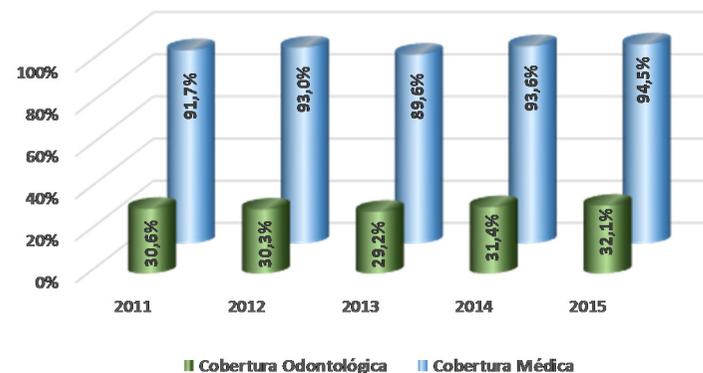


Indicadores de Utilização

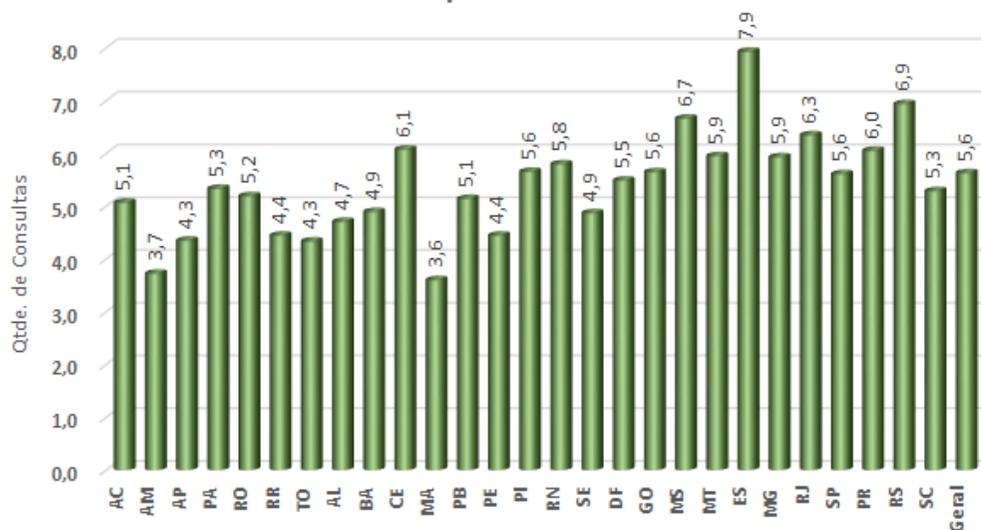
Os índices de utilização mostram a proporção dos beneficiários que realizaram pelo menos um procedimento médico ou odontológico no ano em relação ao total de beneficiários.

Em 2015, todos os índices de utilização apresentaram ligeiro aumento em relação a 2014, exceto o de consulta por beneficiário que apresentou uma pequena redução. Os gráficos seguintes demonstram a composição dos indicadores de utilização por estado e por região geográfica.

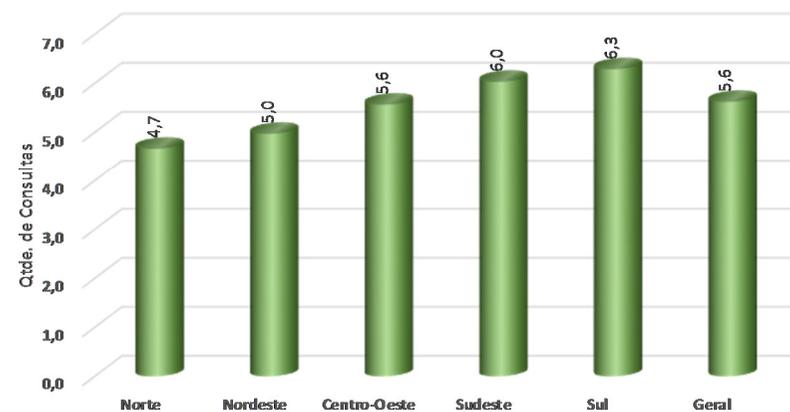
Índices de Utilização



Quantidade Anual de Consultas por Beneficiário e por Estado

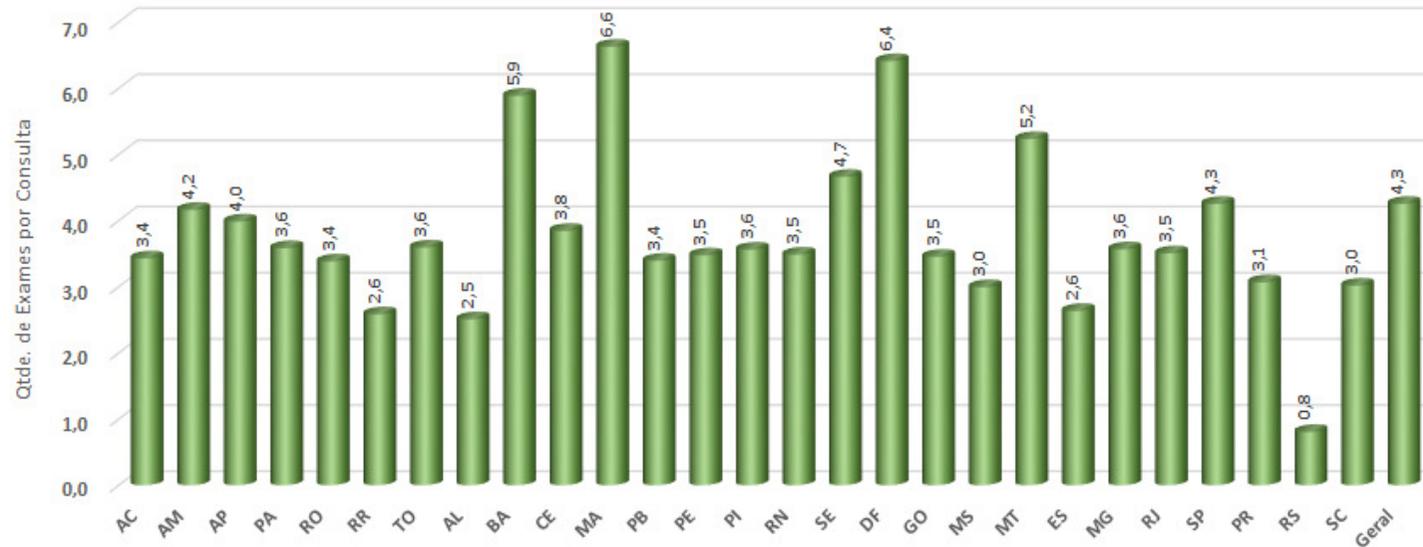


Quantidade Anual de Consultas por Beneficiário e por Região

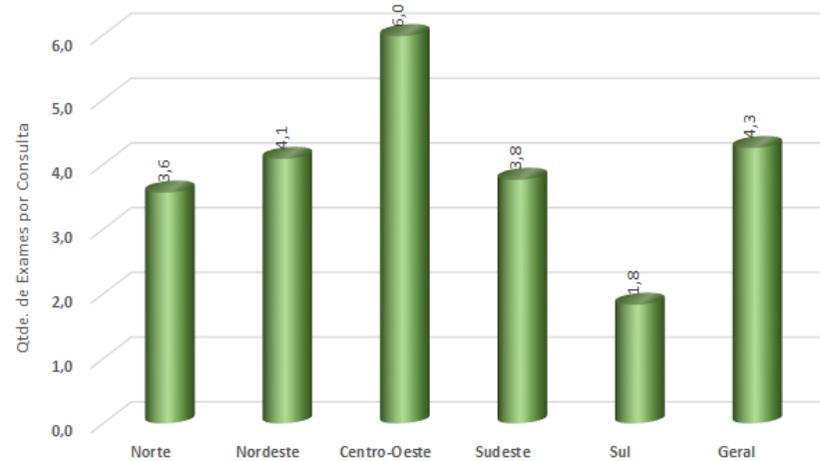


Indicadores de Utilização

Quantidade de Exames por Consulta por Estado



Quantidade de Exames por Consulta por Região



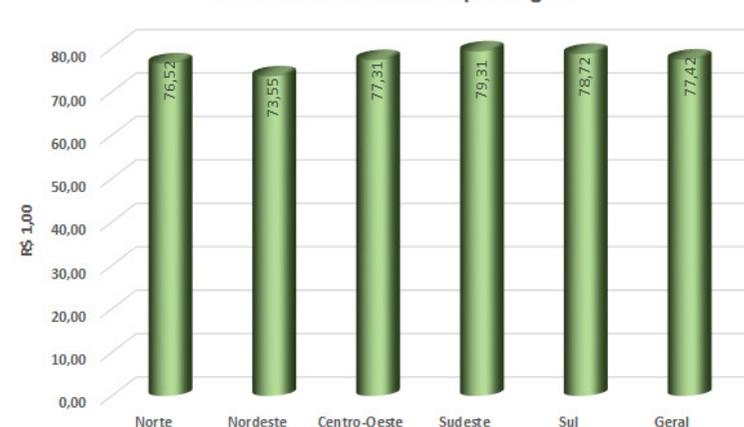
Custos da Assistência Médica

Os custos da assistência médica revelam os valores per capita, anuais ou mensais, das despesas com assistência médica, levando-se em conta os principais grupos de coberturas ou procedimentos. Quando detalhado ao nível do Estado, é natural a ocorrência de variações expressivas anuais em alguns desses indicadores, a exemplo de custos com internações, especialmente naquelas localidades em que a quantidade de beneficiários é pequena, de modo que a ocorrência atípica de eventos ou situações interferem fortemente no resultado médio. Os indicadores de custos assistenciais apresentados consideram a totalidades das despesas nas redes credenciadas direta e conveniada.

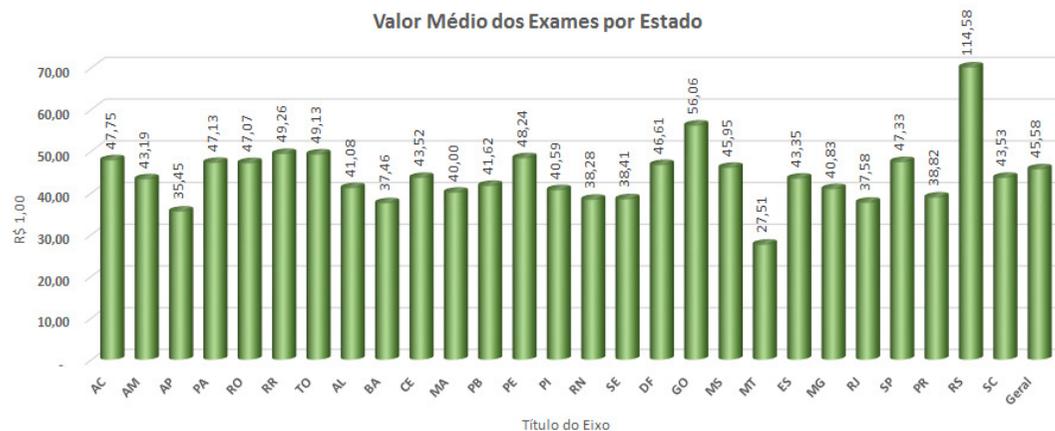
Valor Médio de Consulta por Estado



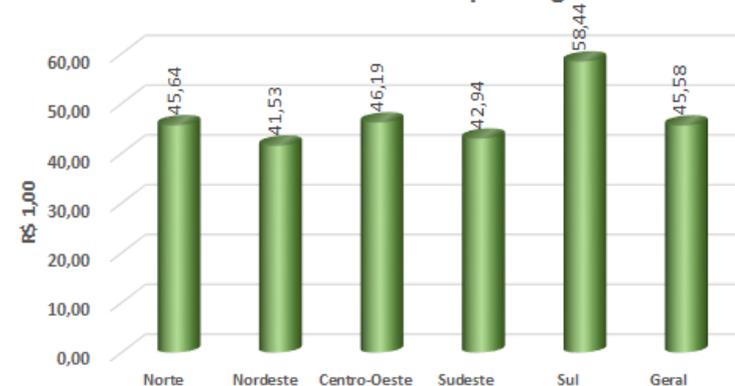
Valor Médio de Consulta por Região



Valor Médio dos Exames por Estado

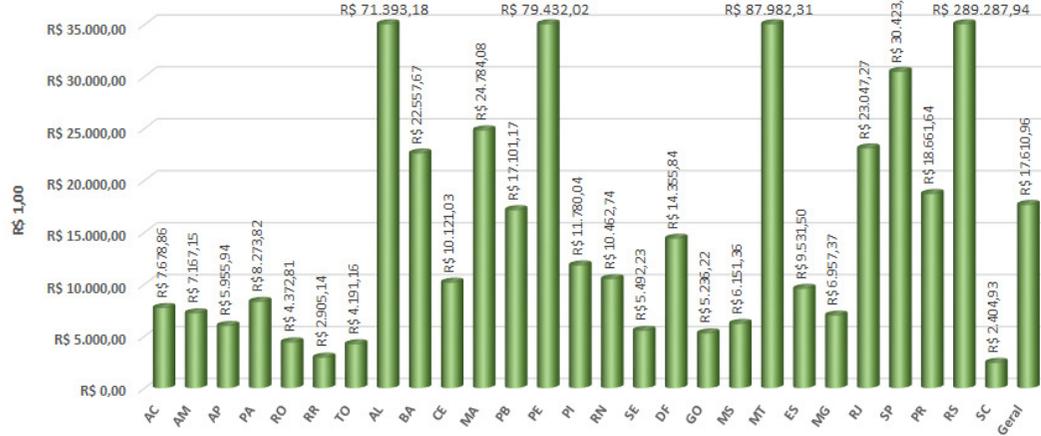


Valor Médio dos Exames por Região

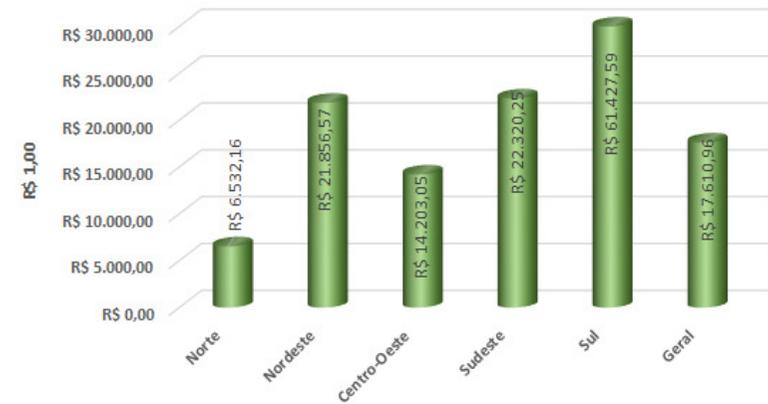


Custos da Assistência Médica

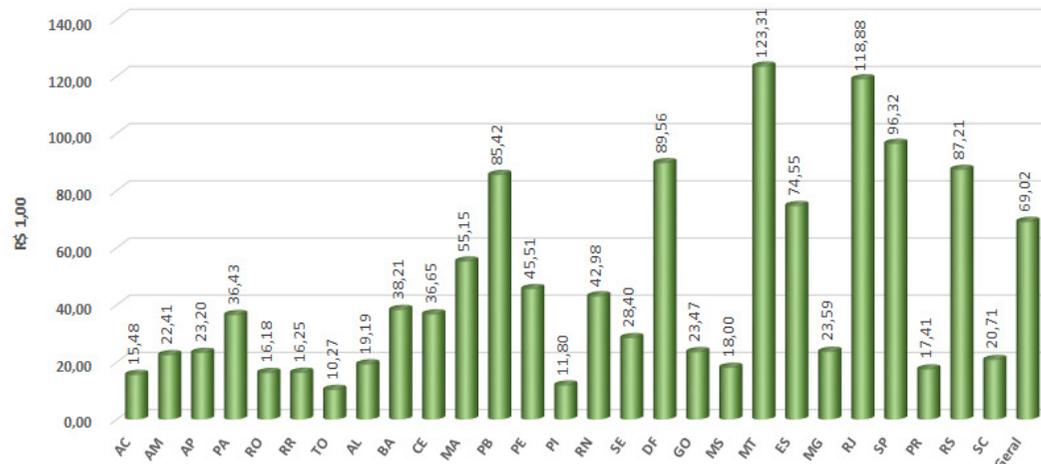
Valor Médio das Internações por Estado



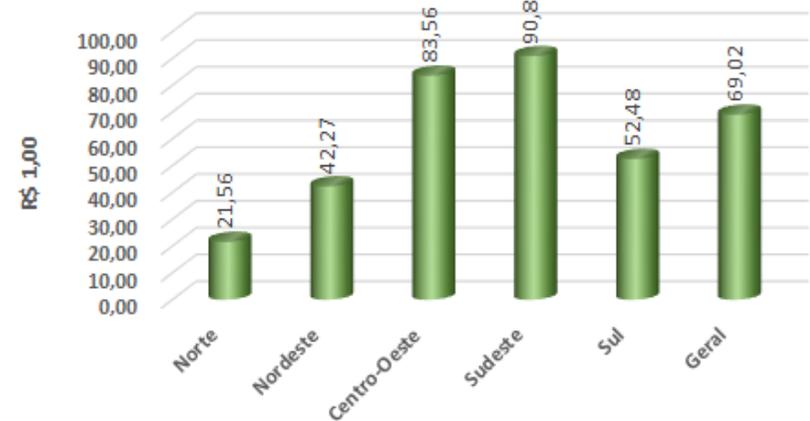
Valor Médio das Internações por Região



Diárias e Taxas per Capita Mensal por Estado

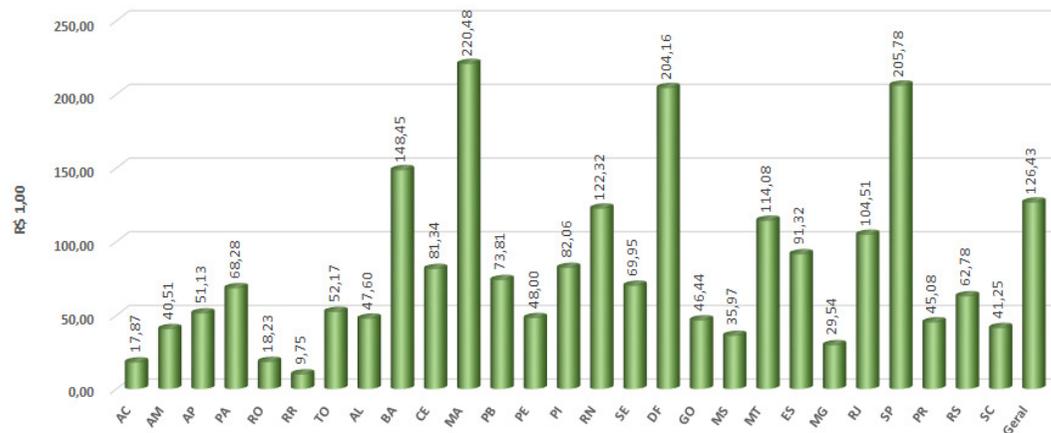


Diárias e Taxas per Capita Mensal por Região

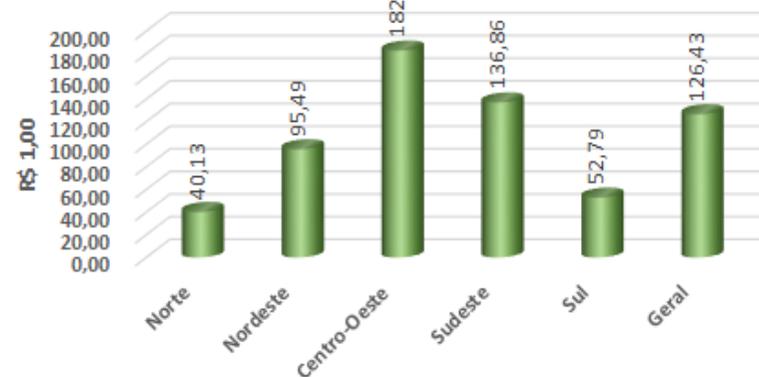


Custos da Assistência Médica

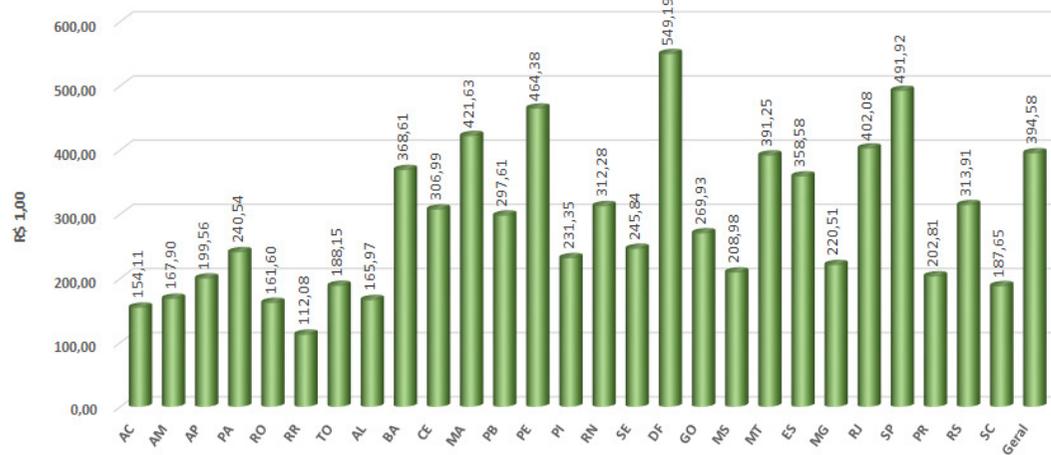
Materiais e Medicamentos per Capita Mensal por Estado



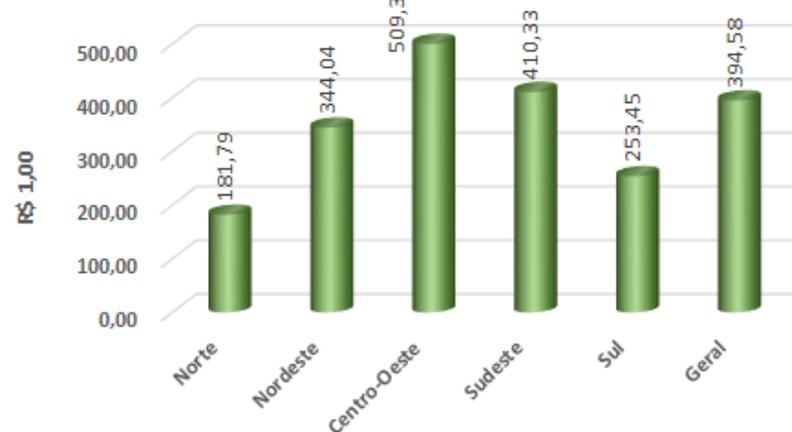
Materiais e Medicamentos per Capita Mensal por Região



Despesa Médica per Capita Mensal por Estado

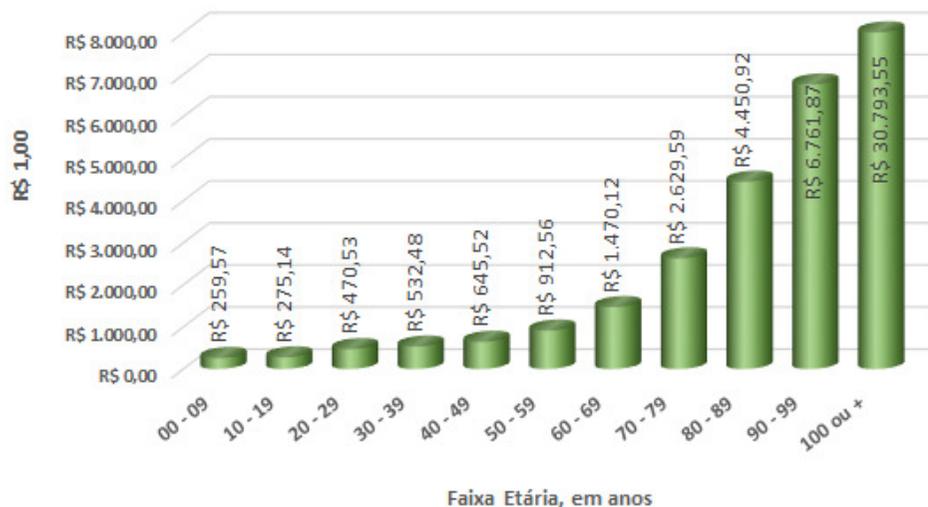


Despesa Médica per Capita Mensal por Região

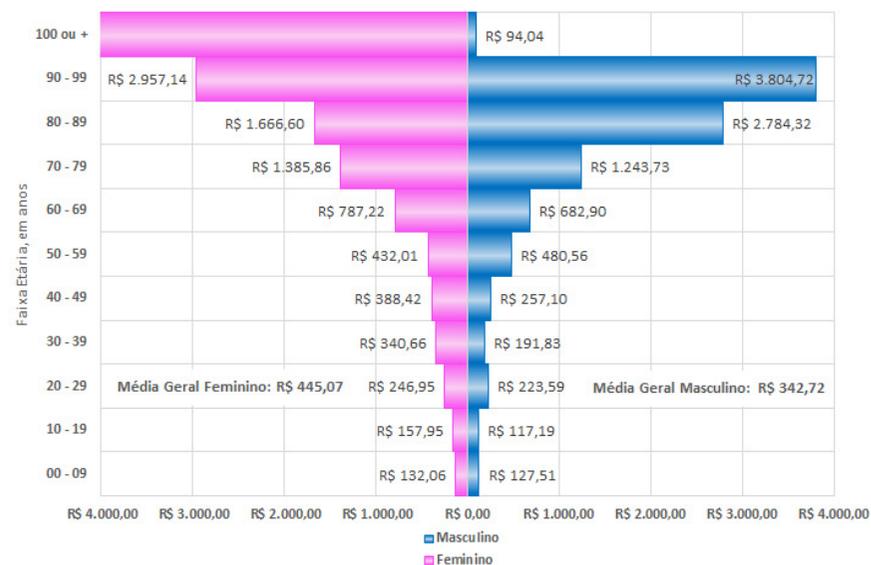


Custos da Assistência Médica

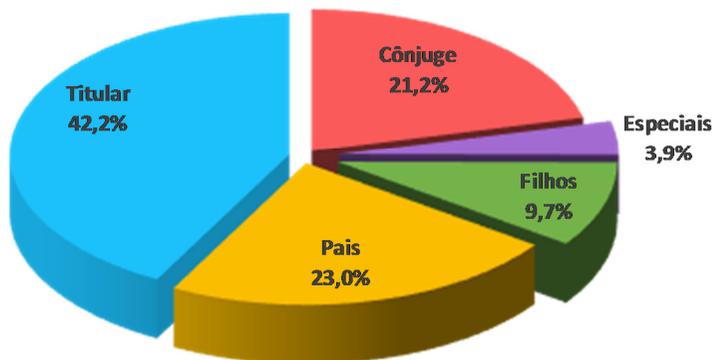
Despesa Médica Mensal por Faixa etária



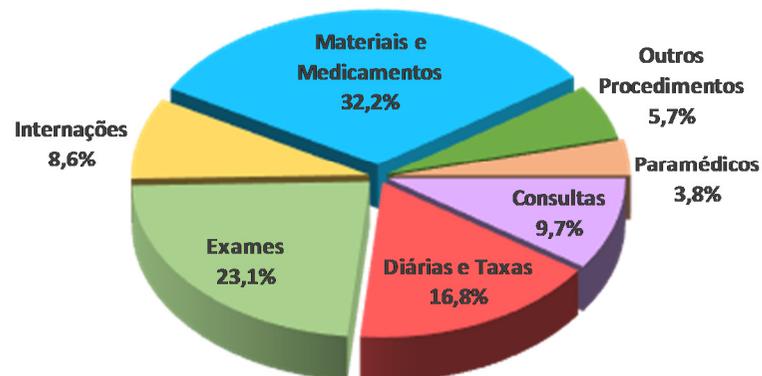
Despesa Médica Mensal por Sexo e Faixa Etária



Despesas Médicas por Categoria de Beneficiário

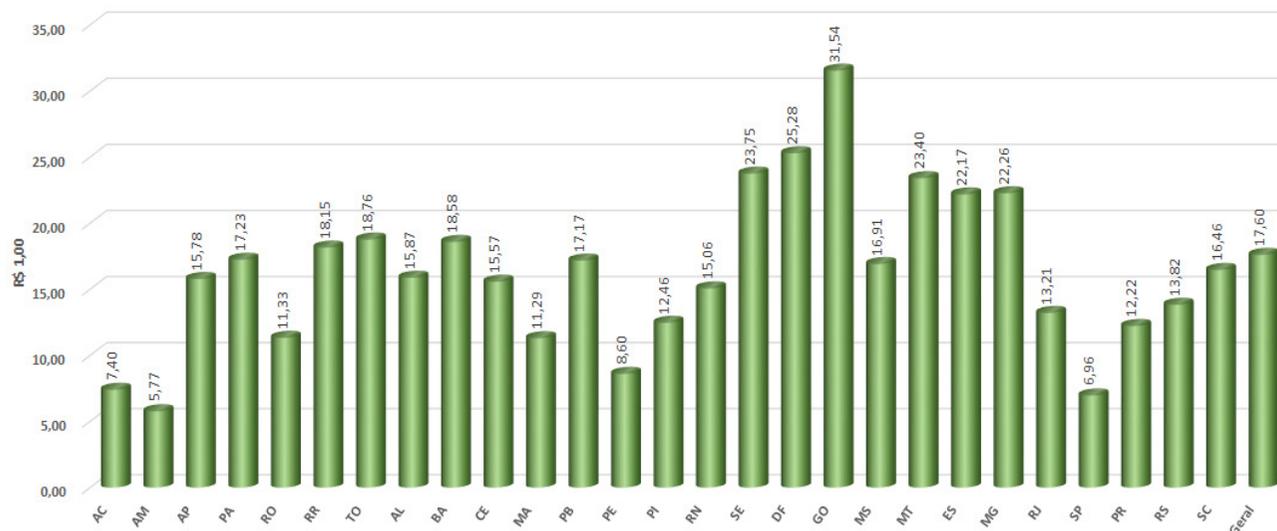


Despesas Médicas por Tipo de Evento

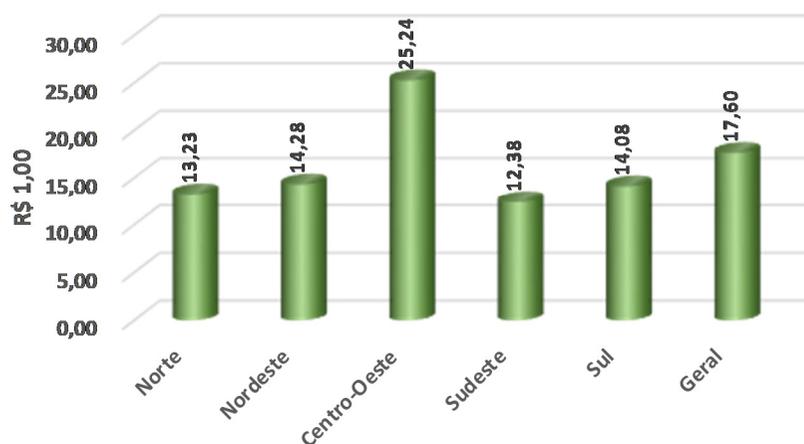


Custos da Assistência Odontológica

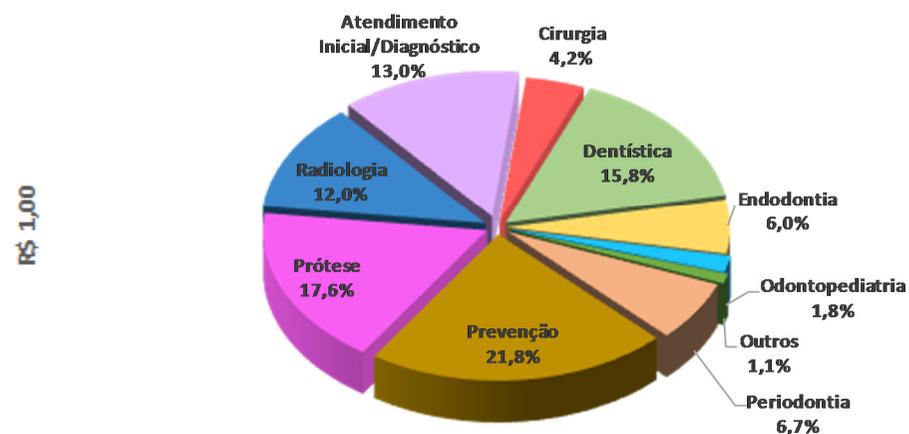
Despesa Odontológica per Capita Mensal por Estado



Despesa Odontológica per Capita Mensal por Região



Despesas Odontológicas por Tipo de Evento



Informações Financeiras

Ingressos e dispêndios assistenciais por UF – Assistências Médica e Odontológica

UF	Ingressos				Dispêndios			
	Recursos do Orçamento	Recursos Próprios	Total	Participação da UF no total de ingressos	Recursos do Orçamento	Recursos Próprios	Total	Participação da UF no total de dispêndios
AC	34.215,20	309.179,41	343.394,61	0,29%	34.215,20	142.112,97	176.328,17	0,14%
AL	291.783,13	651.923,15	943.706,28	0,79%	291.783,13	634.669,09	926.452,22	0,71%
AM	3.202,80	547.050,91	550.253,71	0,46%	3.202,80	558.052,90	561.255,70	0,43%
AP	3.108,60	273.807,39	276.915,99	0,23%	3.108,60	474.895,30	478.003,90	0,37%
BA	1.252.490,14	1.292.858,22	2.545.348,36	2,12%	1.252.490,14	1.425.803,48	2.678.293,62	2,05%
CE	659.012,80	1.435.571,83	2.094.584,63	1,74%	659.012,80	1.141.443,28	1.800.456,08	1,38%
DF	33.337.875,92	18.589.142,33	51.927.018,25	43,20%	33.337.875,92	33.816.272,71	67.154.148,63	51,46%
ES	241.459,85	775.052,94	1.016.512,79	0,85%	241.459,85	644.523,25	885.983,10	0,68%
GO	511.000,00	1.350.873,10	1.861.873,10	1,55%	511.000,00	866.570,07	1.377.570,07	1,06%
MA	1.466.127,94	878.039,36	2.344.167,30	1,95%	1.466.127,94	355.773,86	1.821.901,80	1,40%
MG	526.572,06	2.183.691,79	2.710.263,85	2,25%	526.572,06	1.182.168,78	1.708.740,84	1,31%
MS	180.922,98	751.841,59	932.764,57	0,78%	180.922,98	496.909,44	677.832,42	0,52%
MT	1.050.996,96	774.478,11	1.825.475,07	1,52%	1.050.996,96	722.882,40	1.773.879,36	1,36%
PA	316.459,90	700.520,59	1.016.980,49	0,85%	316.459,90	297.391,39	613.851,29	0,47%
PB	1.091.685,51	949.225,67	2.040.911,18	1,70%	1.091.685,51	1.502.393,44	2.594.078,95	1,99%
PE	2.434.997,97	2.379.970,86	4.814.968,83	4,01%	2.434.997,97	2.491.222,23	4.926.220,20	3,78%
PI	744.388,37	811.236,25	1.555.624,62	1,29%	744.388,37	491.021,29	1.235.409,66	0,95%
PR	1.574.789,50	1.855.223,83	3.430.013,33	2,85%	1.574.789,49	881.969,07	2.456.758,56	1,88%
RJ	6.492.965,99	4.468.246,42	10.961.212,41	9,12%	6.492.965,99	3.161.175,94	9.654.141,93	7,40%
RN	864.815,88	787.285,61	1.652.101,49	1,37%	864.815,88	359.888,74	1.224.704,62	0,94%
RO	48.798,64	457.088,08	505.886,72	0,42%	48.798,64	432.715,49	481.514,13	0,37%
RR	40.644,50	259.301,88	299.946,38	0,25%	40.644,50	109.730,47	150.374,97	0,12%
RS	4.179.162,30	4.035.375,49	8.214.537,79	6,83%	4.179.152,41	3.499.892,09	7.679.044,50	5,88%
SC	1.427.614,70	1.931.947,91	3.359.562,61	2,79%	1.427.614,70	1.315.447,07	2.743.061,77	2,10%
SE	224.837,02	639.516,20	864.353,22	0,72%	224.837,02	488.693,18	713.530,20	0,55%
SP	5.461.260,95	6.111.657,56	11.572.918,51	9,63%	5.461.260,95	8.202.456,67	13.663.717,62	10,47%
TO	166.381,70	386.111,51	552.493,21	0,46%	166.381,70	164.546,42	330.928,12	0,25%
Total	64.627.571,31	55.586.218,00	120.213.789,31	100,00%	64.627.561,41	65.860.621,00	130.488.182,41	100,00%

Demonstrações Contábeis

Balço Patrimonial – Recursos Próprios – Assistências Médica e Odontológica

MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL
PROGRAMA DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL
DIRETORIA ATUARIAL E DE CONTROLADORIA

Exercício: 2015

Valores em R\$ 1,00

BALANÇO PATRIMONIAL					
	2014	2015		2014	2015
CIRCULANTE	147.351.815	161.923.789	CIRCULANTE	1.274.229	4.918.603
BANCOS	141.480.393	153.639.787	PRESTADORES DE SERVIÇOS	929.032	4.497.756
BANCO DO BRASIL	64.281.087	66.032.405	CONTAS MÉDICAS A PAGAR	882.897	4.394.826
CONTA CORRENTE - BB	3.653	336	CONTAS ODONTOLÓGICAS A PAGAR	46.135	102.930
CERTIFICADO DE DEPÓSITO BANCÁRIO/CDB - BB	4.324.709	4.944.886	REEMBOLSOS A PAGAR – BENEFICIÁRIOS	43.442	32.657
FUNDO RENDA FIXA - RF LP 10 MILHÕES - BB	59.952.724	61.087.183	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	268.640	360.296
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	77.199.306	87.607.382	INSS PATRONAL A RECOLHER	189.913	1.427
CDB FLEX EMPRESARIAL - CEF	77.199.306	87.607.382	INSS A RECOLHER	5.329	3.475
COPARTICIPAÇÃO DE DESPESAS A RECEBER^(1,3)	5.837.001	8.219.421	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	61.338	310.639
COPARTICIPAÇÃO A RECEBER			ISS A RECOLHER	12.061	44.754
RECURSOS DA UNIÃO	3.449.182	4.509.270	OUTRAS CONTAS A PAGAR	33.115	27.894
RECURSOS PRÓPRIOS	2.387.820	3.710.151	RESTITUIÇÕES	30.813	25.592
CRÉDITOS A RECEBER DE OUTROS RAMOS	26.791	57.159	COPARTICIPAÇÃO OUTROS RAMOS A REPASSAR	711	711
IMPOSTOS E TRIBUTOS A RECUPERAR	7.630	7.422	DEVOLUÇÕES DE RECEBIMENTOS DIVERSOS	1.591	1.591
NÃO CIRCULANTE	26.171.954	32.182.680	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	172.249.540	189.187.867
COPARTICIPAÇÃO DE DESPESAS A RECEBER – LONGO PRAZO^(1,3)	25.646.044	31.656.771	RESERVAS	172.249.540	189.187.867
COPARTICIPAÇÃO A RECEBER			RESERVAS DE SUPERÁVIT	158.755.675	172.249.540
RECURSOS DA UNIÃO	17.285.742	19.590.186	RESERVAS DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO PERÍODO	13.493.865	15.591.923
RECURSOS PRÓPRIOS	11.966.675	16.118.475	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES ⁽³⁾	-	1.346.404
(-) PROVISÃO PARA PERDA DE COPARTICIPAÇÃO ⁽²⁾	(3.606.373)	(4.051.890)			
DÉBITOS BANCÁRIOS A RECUPERAR	525.909	525.909			
ATIVO TOTAL	173.523.769	194.106.470	PASSIVO TOTAL	173.523.769	194.106.470

Demonstrações Contábeis

Demonstração do Resultado do Exercício - Recursos Próprios - Assistências Médica e Odontológica

MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL
PROGRAMA DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL
DIRETORIA ATUARIAL E DE CONTROLADORIA

Exercício: 2015

Valores em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO		
	2014	2015
RECEITAS	44.616.315	51.584.272
CONTRIBUIÇÕES ⁽⁴⁾	35.983.634	39.648.407
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - TITULAR	20.960.012	22.882.373
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - CÔNJUGE	6.022.042	6.627.914
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - BENEFICIÁRIO ESPECIAL	1.691.229	2.144.293
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - FILHO	4.099.836	4.469.096
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - SUPLEMENTAR	-	(1.966)
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - PAIS INCLUSOS	3.104.584	3.378.702
CONTRIBUIÇÃO MENSAL - EX-CÔNJUGE	105.930	147.996
COPARTICIPAÇÕES	8.632.681	11.667.198
COPARTICIPAÇÃO - REC DA UNIÃO - MÉDICO	7.344.841	10.174.233
COPARTICIPAÇÃO - REC DA UNIÃO - ODONTOLÓGICO	1.287.840	1.492.966
OUTRAS RECEITAS	-	268.667
REPASSES DE OUTROS RAMOS ⁽⁵⁾	-	268.464
OUTRAS RESTITUIÇÕES ⁽⁶⁾	-	202
DESPESAS	45.127.685	54.280.804
PRESTADORES DE SERVIÇOS ⁽⁷⁾	43.157.189	52.373.855
DESPESAS MÉDICAS	50.579.382	62.532.193
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS MÉDICAS	(7.924.915)	(10.726.568)
(-) RESTITUIÇÕES DE OUTROS RAMOS DESPESAS MÉDICAS	(502.221)	(486.266)
DESPESAS ODONTOLÓGICAS	1.986.698	2.096.000
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS ODONTOLÓGICAS	(981.754)	(1.041.504)
BENEFICIÁRIOS	877.472	1.232.428
DESPESAS MÉDICAS COM REEMBOLSO	834.216	1.206.977
DESPESAS ODONTOLÓGICAS COM REEMBOLSO	43.257	25.451
TRIBUTÁRIAS	1.071.605	604.178
ENCARGOS SOCIAIS - INSS PATRONAL	1.071.605	604.178
OUTROS PAGAMENTOS	21.419	70.343
CONFECÇÃO DE CARTÃO MAGNÉTICO	449	48.995
MENSALIDADE UNIDAS NACIONAL	17.861	19.053
REPASSE PARA OUTROS RAMOS	1.568	-
TREINAMENTOS E CURSOS	1.000	2.295
SIMPRO	457	-
OUTROS PAGAMENTOS	85	-
RESULTADO OPERACIONAL ANTES RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(511.370)	(2.696.532)
RECEITAS FINANCEIRAS	14.409.778	18.810.725
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	14.401.314	18.808.360
CERTIFICADO DE DEPÓSITO BANCÁRIO/CDB - BB	694.552	463.283
FUNDO RENDA FIXA - RF LP 10 MILHÕES - BB	6.086.091	7.937.001
CDB FEX EMPRESARIAL - CEF	7.620.671	10.408.076
JUROS E MULTAS ATIVOS	2.572	2.365
RESSARCIMENTO - TARIFA SERVIÇO DE COBRANÇA ⁽⁸⁾	5.892	-
DESPESAS FINANCEIRAS	66.788	76.753
TARIFA SERVIÇO COBRANÇA BANCÁRIA ⁽⁹⁾	63.725	10.259
(-) RESSARCIMENTO - TARIFA SERVIÇO COBRANÇA BANCÁRIA ⁽⁹⁾	-	(6.447)
TARIFA PAGTO DESP MÉDICAS E ODONTOLÓGICAS ⁽⁹⁾	-	47.614
JUROS E MULTAS PASSIVOS	60	205
TARIFA APLICAÇÃO FINANCEIRA	3.003	25.122
RESULTADO OPERACIONAL	13.831.620	16.037.440
(-) PROVISÃO PARA PERDA DE COPARTICIPAÇÃO	(337.755)	(445.517)
RESERVAS DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO PERÍODO	13.493.865	15.591.923

Demonstrações Contábeis

Demonstração de Fluxo de Caixa - Recursos Próprios - Assistências Médica e Odontológica

MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL
PROGRAMA DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL
DIRETORIA ATUARIAL E DE CONTROLADORIA

Exercício: 2015

Valores em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA		
	2014	2015
FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.604.815	12.159.394
ENTRADAS	65.279.437	75.199.909
RECEBIMENTO DE CONTRIBUIÇÕES E COPARTICIPAÇÕES ⁽¹⁰⁾	50.290.083	55.586.218
RENDIMENTO FINANCEIRO	14.401.314	18.808.360
JUROS ATIVOS COBRANÇA BANCÁRIA	2.572	2.365
RESSARCIMENTO TARIFA SERVIÇO DE COBRANÇA	5.892	6.447
REPASSES DE OUTROS RAMOS	502.221	754.730
UNIDAS COTA A RECEBER	77.354	0
RESTITUIÇÃO DE JUROS PAGOS NO RECOLHIMENTO DE IMPOSTOS ⁽⁵⁾	0	202
DEVOLUÇÃO DO PAGAMENTO DE DESPESA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	0	41.588
SAÍDAS	55.674.622	63.040.515
PAGAMENTO DE DESPESA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	50.477.960	57.131.316
RECOLHIMENTO DE IMPOSTOS AO GOVERNO	5.054.873	5.725.288
PAGAMENTO DE EMPRESA DE PUBLICAÇÕES E TELEPROCESSAMENTO	457	0
PAGAMENTO DE CONFEÇÃO DE CARTÃO MAGNÉTICO DE BENEFICIÁRIO	449	48.995
PAGAMENTO MENSALIDADE UNIDAS AUTOGESTÃO	71.443	49.421
PAGAMENTO DE TARIFA BANCÁRIA	66.728	82.995
JUROS PASSIVOS - IMPOSTOS	60	205
REPASSES PARA OUTROS RAMOS	1.568	0
TREINAMENTOS E CURSOS	1.000	2.295
OUTROS PAGAMENTOS	85	0
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0	0
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO PERÍODO	9.604.815	12.159.394
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES ⁽¹¹⁾	131.875.577	141.480.393
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO PERÍODO	9.604.815	12.159.394
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	141.480.393	153.639.787

Demonstrações Contábeis

Notas Explicativas – Recursos Próprios - Assistências Médica e Odontológica

1. Contexto operacional

O Plan-Assiste é um Programa de Saúde e Assistência Social classificado na modalidade de autogestão, que se caracteriza pelo sistema no qual a própria empresa ou outro tipo de organização institui e administra, sem finalidade lucrativa, o programa de assistência à saúde de seus empregados, reduzindo os gastos decorrentes com a intermediação das empresas de plano de saúde do mercado.

2. Principais práticas contábeis adotadas e informações adicionais consideradas necessárias:

NOTA 1. O saldo a receber a título de coparticipação dos beneficiários nas despesas médicas e odontológicas é apresentado por seu valor histórico. Não há previsão no Regulamento Geral do Plan-Assiste acerca da correção monetária dos saldos devedores dos beneficiários, motivo pelo qual tal encargo não foi repassado aos beneficiários do Programa de Saúde.

Foi utilizado o regime de competência para apropriação da coparticipação financeira devida pelos beneficiários em decorrência da utilização do Programa de Saúde e para apropriação dos demais direitos a receber em favor do Programa.

NOTA 2. Em 2015, o critério utilizado para o cálculo da provisão para perda de coparticipação foi o perfil dos beneficiários desligados do Plan-assiste/MPF. Foram excluídos da provisão, por exemplo, participantes desligados do Programa cujo saldo está sendo objeto de cobrança, falecidos com pensionistas remanescentes em folha de pagamento e servidores removidos com cobrança ativa no ramo do MPU de destino. O valor provisionado correspondeu a R\$3.856.925,08.

Além do valor citado, foi aplicada técnica atuarial para avaliar o valor recuperável dos créditos a receber, utilizando-se a tábua de mortalidade AT-2000/Male para fins de estimativa da expectativa de vida do beneficiário titular do saldo devedor. O levantamento acusou uma perda provável de R\$4.391.228,47, montante do qual, em obediência ao regime de competência, foi provisionado o valor de R\$ 194.964,51. Dessa forma, o valor total provisionado em 2015 foi de R\$ 4.051.889,59.

Nota 3. Com o intuito de representar adequadamente a posição patrimonial do Plan-Assiste/MPF, o saldo da conta *coparticipação de beneficiários a receber*, constante do ativo, foi ajustado por meio de lançamento na conta *ajuste de exercícios anteriores*, constante do patrimônio líquido, e teve seu valor aumentado em R\$ 1.346.403,91. Esse ajuste fez-se necessário para sanar um entendimento equivocado do Núcleo de Contabilidade ao apurar os saldos devedores de coparticipação dos beneficiários nos exercícios de 2013 e 2014, tendo sido o valor total nesses períodos subestimado em R\$ 942.696,88 e R\$ 403.707,03, respectivamente.

Nota 4. As receitas de contribuição apresentadas na Demonstração de Resultado do Exercício agregam valores consignados de membros e servidores do Ministério Público Federal e do Conselho Nacional do Ministério Público, conforme quadro a seguir:

Valores em R\$

Receitas	CNMP	MPF	Total
Contribuição Mensal – Titular	308.994,75	22.571.411,99	22.880.406,74
Contribuição Mensal – Cônjuge	87.524,08	6.540.390,02	6.627.914,10
Contribuição Mensal – Beneficiário Especial	5.948,52	2.138.344,13	2.144.292,65
Contribuição Mensal – Filho	52.216,52	4.416.879,55	4.469.096,07
Contribuição Mensal – Pais	45.261,35	3.333.441,05	3.378.702,40
Contribuição Mensal – ex-Cônjuge	0,00	147.995,51	147.995,51
Total	499.945,22	39.148.462,25	39.648.407,47

Nota 5. Refere-se a ressarcimentos referentes a despesas médicas de outros ramos pagas pelo MPF.

Nota 6. Refere-se a valores repassados ao Plan-assiste a título de juros e multa pagos no recolhimento de impostos.

Nota 7. O montante das despesas médicas e odontológicas apresentadas nesta Demonstração referem-se aos valores totais e se restringem aos recursos próprios geridos pelo Programa, não abrangendo os recursos provenientes de dotação orçamentária da União, cujo dispêndio, em 2015, totalizou R\$ 64.627.571,31, sendo R\$ 63.799.029,27 referente à execução do MPF e R\$ 828.542,04 à do CNMP.

Nota 8. O ressarcimento de tarifas de serviço de cobrança bancária, que até o exercício de 2014 foi considerado como receita financeira, teve sua contabilização revista e a partir de 2015 passou-se a considerá-lo como redutor da despesa referente a tarifas de cobrança bancária.

Nota 9. A tarifa bancária relativa ao pagamento de despesas médicas e odontológicas que estava embutida nas tarifas de cobrança foi delas separada e, a partir de 2015, lançada em conta específica.

Nota10. Do total apresentado, R\$ 738.042,84 referem-se ao recebimento de contribuições e coparticipações do Conselho Nacional do Ministério Público e R\$ 54.848.174,77 do Ministério Público Federal.

Nota 11. Caixa e equivalentes de caixa incluídos na demonstração de fluxos de caixa compreendem:

Valores em R\$

	2014	2015
Caixas e saldos em banco	3.653,09	335,98
Equivalente de Caixa Aplicações de Curto Prazo (Ativo Circulante)	141.476.739,77	153.639.451,31
Total	141.480.392,86	153.639.787,29

Conclusões

No ano de 2015, o destaque no Plan-Assiste foi o projeto de capacitação das equipes regionais, do qual participaram todas as gerências regionais com exceção dos estados do Rio de Janeiro e Piauí, que deverão integrar as próximas turmas do treinamento.

Outro projeto relevante foi a atualização do sistema de gestão à versão 3.0 do padrão TISS da ANS: foi estruturada uma força-tarefa envolvendo toda a equipe de Brasília a fim de viabilizar a análise documental, a parametrização do sistema e a revisão das rotinas operacionais de todas as diretorias de modo a permitir que o Plan-Assiste se coloque em linha com as mais recentes práticas do mercado de saúde suplementar ditadas pela Agência Nacional da Saúde Suplementar.

Os custos assistenciais em saúde continuaram a apresentar comportamento crescente, elevando a necessidade dos diretores e gerentes regionais no contínuo monitoramento, em especial, na efetividade das análises das contas médicas, identificando e glosando cobranças apresentadas em desacordo com os termos de credenciamento, bem como nas negociações de reajustes pleiteados pela rede credenciada como forma de minimizar o impacto nas despesas do Programa.

Mantém-se para 2016 a recomendação de vigília no acompanhamento dos custos assistenciais do Programa, no sentido de otimizar os fluxos financeiros a fim de preservar sua sustentabilidade no longo prazo.