

Ofício N.º 52/2022

Campinas, 03 de novembro de 2022

**Interessados:** Secretaria do Desenvolvimento Social & Coordenadoria de Políticas sobre Drogas do Estado de São Paulo (SEDS/COED)

**Assunto:** Resposta ao Ofício COED/SEDS N.º 85/2022

A Federação Brasileira de Comunidades Terapêuticas, Organização Celebrante do Termo de Colaboração – Ajuste Emergencial Processo: SEDS-PRC-2022/01955, vem por meio deste, responder ao Ofício COED/SEDS n.º 85/2022.

De acordo com o conteúdo do referido Ofício, por conta de certas tratativas relativas ao 8º(oitavo) Termo Aditivo do Processo 1938/2016, para a execução do 9º(nono) Termo Aditivo, a FEBRACT foi descontada no valor de **R\$ 62.244,64**. Por consequência, para executar as atividades previstas para este período, a FEBRACT recebeu o repasse de **R\$ 67.431,11**. Destaca-se que o valor previsto para o repasse mensal é de **R\$ 129.675,75**.

Os valores que caracterizam a quantia total do desconto podem ser especificados do seguinte modo:

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| Composição do Quadro de RH | <b>R\$: 34.616,97</b> |
| Prestação de Contas Agosto | <b>R\$: 27.627,67</b> |
| Valores Totais             | <b>R\$: 62.244,64</b> |

#### 1. **DESCONTO SOBRE A QUANTIDADE DE PROFISSIONAIS E RECURSOS HUMANOS:**

Compreende-se que a quantia descontada de **R\$34.616,97** é caracterizada pelo valor de 08 salários destinados ao cargo de assistente financeiro(a), considerando o reajuste de 07% sobre o salário base e demais encargos previstos para esta função. Pautando-se nesta lógica, o Ofício SEDS/COED n.º 85/2022 trouxe as seguintes informações:

**TABELA I <sup>1</sup>**

| Funcionário                                     | Demissão  | Custo do Período                       | Correção          | Custo Total          |
|---|---|--|-------------------|----------------------|
| Helenita de Souza<br>Assistente Financeira I    | Março/2022<br><i>Período Vago:</i><br><i>05 meses</i> | R\$ 21.516,73<br><i>Abril a Agosto</i> | R\$ 163,53        | R\$ 21.680,25        |
| Priscila de Almeida<br>Assistente Financeira II | Maió/2022<br><i>Período vago:</i><br><i>03 meses</i>  | R\$ 12.910,04<br><i>Junho a Agosto</i> | R\$ 26,68         | R\$ 12.936,72        |
| <b>TOTAL:</b>                                   | <i>Período Vago</i><br><i>08 meses</i>                | <b>R\$ 34.426,76</b>                   | <b>R\$ 190,21</b> | <b>R\$ 34.616,97</b> |

**Diante do exposto, a FEBRACT não apresentará objeções e consentirá com o desconto de R\$34.616,97 efetuado no repasse financeiro de setembro.**

<sup>1</sup> As partes escritas em *itálico* foram acrescentadas no respectivo ofício para facilitar a compreensão sobre a proposta que caracterizou o desconto de R\$ 34.616,97.

**2. DESCONTOS EFETUADOS SOBRE OS VALORES EXECUTADOS NO MÊS DE AGOSTO:**

**TABELA II <sup>2</sup>**

| <b>Rubrica</b>             | <b>Programado</b>           | <b>Executado</b>             | <b>Desconto</b>             |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Despesa Pessoal</b>     | R\$ 84.943,12               | R\$ 111.581,96               | R\$ 26.638,84               |
| <b>Combustível/Pedágio</b> | R\$ 5.500,00                | R\$ 6.448,98                 | R\$ 948,98                  |
| <b>Refeições</b>           | R\$ 1.500,00                | R\$ 1.529,81                 | R\$ 29,81                   |
| <b>Telefone Móvel</b>      | R\$ 1.300,00                | R\$ 1.310,04                 | R\$ 10,04                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b><u>R\$ 93.243,12</u></b> | <b><u>R\$ 120.870,79</u></b> | <b><u>R\$ 27.627,67</u></b> |

De acordo com os valores apontados na TABELA II, sobre o repasse efetuado no mês de setembro – concernente à prestação de contas de agosto – a FEBRACT fora descontada também no valor de R\$ 27.627,67.

No intuito de prestar maiores esclarecimento, **o presente ofício especificará as circunstâncias nas quais o valor de R\$ 27.627,67 foi utilizado e demonstrará que este valor não acarretou ônus indevido ao erário.**

**3. DESCONTOS SOBRE A RUBRICA “DESPESAS COM PESSOAL”:**

Conforme as tratativas estabelecidas entre a FEBRACT e a COED, o Plano de Trabalho vigente durante o 8º Termo Aditivo considerou o valor de **R\$ 485.578,66** para a execução da rubrica “Despesa com Pessoal”.

Como pôde-se analisar, **o valor de R\$ 485.578,66 foi distribuído entre os 06 meses que compuseram o período do 8º Termo Aditivo.** A distribuição fora feita considerando a composição do quadro de recursos humanos e a quantidade de profissionais esperada para cada mês

Em observância ao reajuste salarial previsto na convenção coletiva, conforme acordado entre FEBRACT e COED, **o percentual de 07% foi aplicado sobre o Valor Programado Total destinado à rubrica “Despesa com Pessoal”.** O valor de **R\$ 485.578,66** foi delineado a partir do seguinte raciocínio:

**Valor Total Programado: (R\$ 451.588,15 + 07% = R\$ 485.578,66)**

Sucessivamente, os cálculos que pré-estabeleceram os valores entre os meses de abril a setembro foram os seguintes:

- **Abril a Agosto: (R\$ 78.997,10 + 07% = R\$ 84.943,12)**  
- Equipe composta por **13 profissionais**
- **Setembro: (R\$ 56.602,64 + 07% = R\$ 60.863,06)**  
- Equipe composta por **09 profissionais**

<sup>2</sup> Os números especificados em negrito foram acrescentados no respectivo ofício para facilitar a compreensão sobre a proposta que caracterizou o desconto de R\$ 27.627,67

**TABELA III**

| <b>DESPESAS COM PESSOAL</b> |                     |                     |                      |                      |                       |                       |                       |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Meses</b>                | <b>Abril</b>        | <b>Mai</b>          | <b>Junho</b>         | <b>Julho</b>         | <b>Agosto</b>         | <b>Setembro</b>       | <b>TOTAL</b>          |
| <b>Valor Programado</b>     | R\$ 84.943,12       | R\$ 84.943,12       | R\$ 84.943,12        | R\$ 84.943,12        | R\$ 84.943,12         | <b>R\$ 60.863,06</b>  | <b>R\$ 485.578,66</b> |
| <b>Valor Executado</b>      | R\$ 76.492,67       | R\$ 77.203,44       | R\$ 70.723,30        | R\$ 70.431,86        | R\$ 111.581,96        | <b>R\$ 74.485,88</b>  | <b>R\$ 480.919,11</b> |
| <b>Saldo</b>                | <b>R\$ 8.450,45</b> | <b>R\$ 7.739,68</b> | <b>R\$ 14.219,82</b> | <b>R\$ 14.511,26</b> | <b>R\$ -26.638,84</b> | <b>R\$ -13.622,82</b> | <b>R\$ 4.659,55</b>   |

### **3.1 EXPLICANDO OS VALORES EXECUTADOS NA RUBRICA DESPESAS COM PESSOAL ENTRE O PERÍODO DE ABRIL A SETEMBRO:**

A priori, salienta-se que a convenção coletiva fora publicada somente na data de 09 de agosto de 2022. Em vista disso, **os valores executados entre os meses de abril a julho não abarcaram o percentual de reajuste salarial que, por sua vez, fora aplicado a partir do mês de agosto, porém com incidência retroativa, conforme previsão expressa na convenção coletiva.**

#### **Entre os meses de abril e maio:**

O quadro de RH foi composto por 12 profissionais. Portanto, apresentou 01 profissional a menos do que a quantidade prevista.

**Abril**  
Valor Programado: R\$ 84.943,12  
Valor Executado: R\$ 76.492,67  
**Saldo: R\$ 8.450,45**

**Mai**  
Valor Programado: R\$ 84.943,12  
Valor Executado: R\$ 77.203,44  
**Saldo: R\$ 7.739,68**

#### **Entre os meses de junho e julho:**

O quadro de recursos humanos foi reduzido para a quantia de 11 profissionais. A partir deste período, esteve composto por 02 profissionais a menos do que o previsto.

**Junho**  
Valor Programado: R\$ 84.943,12  
Valor Executado: R\$ 70.723,30  
**Saldo: R\$ 14.219,82**

**Julho**  
Valor Programado: R\$ 84.943,12  
Valor Executado: R\$ 70.431,86  
**Saldo: R\$ 14.511,26**

**Reitera-se que os pagamentos efetuados entre os meses de abril a julho não consideraram o percentual de reajuste salarial.**

**Após a publicação da convenção coletiva datada em 09 de agosto de 2022:**

**Para o mês de agosto:**

Considerou-se o reajuste salarial previsto na convenção coletiva. Portanto, **o valor executado em agosto contemplou os reajustes sobre os salários-bases e encargos pagos aos profissionais, bem como efetuou os pagamentos retroativos sobre estes mesmos quesitos considerando os meses de abril, maio, junho e julho.**

Vale ressaltar que no mês de agosto o quadro de recursos humanos permaneceu com 11 profissionais, ou seja, esteve composto por 02 profissionais a menos do que o previsto.

A título de informação, ambas as reduções concernem ao cargo de assistente financeiro(a).

**Agosto**

Valor Programado: R\$ 84.943,12

Valor Executado: R\$ 111.581,96

**Saldo: R\$ -26.638,84**

Conforme apresentado na Tabela III, o saldo acumulado entre abril a julho foi de **R\$ 44.921,21<sup>(A)</sup>**. Considerando o saldo negativo de agosto de **- R\$ 26.638,84<sup>(B)</sup>**, **para o mês de setembro, restou, portanto, o saldo positivo de R\$ 18.282,37<sup>(A-B)</sup>**.

**Para o mês de setembro:**

**No intuito de evitar questionamentos futuros sobre este período, a princípio estavam previstas 04 demissões no mês de setembro.** Todavia, devido ao atraso na publicação do novo edital, bem como a consequente necessidade de dispor de uma quantia suficiente de recursos humanos para atuar durante o período do ajuste emergencial, **somente 03 demissões foram realizadas.**

Por conseguinte, **apesar de prever a quantia de 09 profissionais, o quadro de RH apresentou a quantia de 10 profissionais, ou seja, conteve 01 profissional (arquiteta) além do que fora previsto para este período.** Por consequência, o valor programado foi inferior ao valor executado.

Apesar de o valor programado para o mês de setembro ter sido inferior ao valor executado, **esta condição não comprometeu os valores totais programados para a rubrica “Despesas com Pessoal”.**

**Setembro**

Valor Programado: R\$ 60.863,06

Valor Executado: R\$ 74.485,88

**Saldo: R\$ -13.622,82**

Conforme apresentado na Tabela III, o saldo acumulado no mês de agosto foi de **R\$ 18.282,37<sup>(A)</sup>**. Considerando o saldo negativo de setembro - **R\$ 13.622,82<sup>(B)</sup>**, **para o mês de setembro, restou, portanto, o saldo positivo de R\$ 4.659,55<sup>(A-B)</sup>**.

### 3.2 CONCLUSÕES SOBRE OS VALORES DESCONTADOS NA RUBRICA DESPESA COM PESSOAL:

A redução do quadro de recursos humanos e o pagamento dos salários sem reajuste até agosto de 2022 implicaram um saldo positivo advindo dos valores programados e executados entre os meses de abril a julho de 2022 em relação à rubrica “Despesa com Pessoal”.

Visto que a devolução dos recursos não utilizados é efetuada somente ao final do termo aditivo, **os valores remanescentes entre os meses de abril a julho ficaram em posse da FEBR**ACT e, posteriormente, foram utilizados em agosto para contemplar o percentual de reajuste salarial, de incidência retroativa, cuja aplicação já havia sido prevista no plano de trabalho em relação a todo o período de vigência contratual.

#### No que tange unicamente à vigência do mês de agosto:

O saldo negativo de R\$ -26.638,84, advindo da diferença entre o valor executado de R\$ 111.581,96 e o valor programado de R\$ 84.943,12, não acarretou ônus ao Estado de São Paulo.

#### No que tange unicamente à vigência do mês de setembro:

O saldo negativo de R\$ **-13.622,82**, advindo da diferença entre o valor executado de R\$ 60.863,06 e o valor programado de R\$ R\$ 74.485,88, não acarretou ônus ao Estado de São Paulo.

#### Considerando o desconto efetuado no valor de R\$ 62.244,64:

O saldo negativo de R\$ **-13.622,82**, advindo da diferença entre o valor executado de R\$ 46.256,30 e o valor programado de R\$ 32.633,48, não acarretou ônus ao Estado de São Paulo.

#### Setembro c/ Desconto

|                   |                              |
|-------------------|------------------------------|
| Valor Programado: | R\$ 32.633,48                |
| Valor Executado:  | R\$ 46.256,30                |
| <b>Saldo:</b>     | <b><u>R\$ -13.622,82</u></b> |

No desígnio de suprir os déficits oriundos dos descontos efetuados sobre o repasse financeiro, bem como de arcar com os débitos concernentes à rubrica “Despesa com Pessoal”: **junto à quantia de R\$ 46.256,30, a FEBR**ACT utilizou o valor de R\$ 28.229,58, decorrente do saldo provisionado durante a vigência do Processo N.º 1938/2016, de modo a complementar o valor desta rubrica no mês de setembro.

#### Setembro c/ Desconto

|                  |                             |
|------------------|-----------------------------|
| Valor Executado: | R\$ 46.256,30               |
| Saldo Provisão:  | R\$ 28.229,58               |
| <b>Saldo:</b>    | <b><u>R\$ 74.485,88</u></b> |

**No que tange à vigência do 8º Termo Aditivo:**

O valor programado de R\$ 485.578,66 não foi excedido pelo valor executado de R\$ 480.919,11. Em vista do exposto, **há um saldo remanescente a ser devolvido para o Estado de São Paulo no valor de R\$ 4.659,55.**

**Após efetuar o desconto de 62.244,64:**

O valor programado para esta rubrica passa a ser de R\$ 457.349,08 e o valor executado para R\$ 452.689,53. **Em vista do exposto, percebe-se que o saldo remanescente a ser devolvido para o Estado de São Paulo permanece inalterado no valor de R\$ 4.659,55.**

**TABELA IV**

| DESPESAS COM PESSOAL APÓS DESCONTO DO MÊS DE SETEMBRO |                     |                     |                      |                      |                       |                       |                       |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Meses   | Abril               | Maio                | Junho                | Julho                | Agosto                | Setembro              | TOTAL                 |
| <b>Valor Programado</b>                               | R\$ 84.943,12       | R\$ 84.943,12       | R\$ 84.943,12        | R\$ 84.943,12        | R\$ 84.943,12         | <b>R\$ 32.633,48</b>  | <b>R\$ 457.349,08</b> |
| <b>Valor Executado</b>                                | R\$ 76.492,67       | R\$ 77.203,44       | R\$ 70.723,30        | R\$ 70.431,86        | R\$ 111.581,96        | <b>R\$ 46.256,30</b>  | <b>R\$ 452.689,53</b> |
| <b>Saldo</b>  | <b>R\$ 8.450,45</b> | <b>R\$ 7.739,68</b> | <b>R\$ 14.219,82</b> | <b>R\$ 14.511,26</b> | <b>R\$ -26.638,84</b> | <b>R\$ -13.622,82</b> | <b>R\$ 4.659,55</b>   |

**4. DESCONTOS SOBRE A RUBRICA COMBUSTÍVEL/PEDÁGIO:**

No decorrer do 8º Termo Aditivo, a rubrica “Combustível/Pedágio” foi expressivamente afetada pelos níveis inflacionais que, conseqüentemente, acarretaram expressivas alterações sobre o valor do combustível entre os meses de abril a setembro.

**Saliente-se que a FEBRACT presta serviços itinerantes, realizando supervisões in loco em diferentes municípios que compõem o Estado de São Paulo.** Em vista disso, os valores de combustível também podem variar a depender do deslocamento do colaborador da FEBRACT e dos valores taxados sobre combustível nos diferentes municípios.

**A título de informação:**

Para que todos os serviços do Programa Recomeço sejam monitorados in loco, ao todo são **60 serviços de acolhimento**, os colaboradores da FEBRACT perpassam por **40 municípios**, sendo necessário percorrer aproximadamente **15.000 quilômetros**.

**TABELA IV**

| COMBUSTÍVEL / PEDÁGIO   |                  |                      |                    |                   |                    |                     |                   |
|-------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Meses                   | Abril            | Maio                 | Junho              | Julho             | Agosto             | Setembro            | TOTAL             |
| <b>Valor Programado</b> | R\$ 5.500,00     | R\$ 5.500,00         | R\$ 5.500,00       | R\$ 5.500,00      | R\$ 5.500,00       | R\$ 5.500,00        | R\$ 33.000,00     |
| <b>Valor Executado</b>  | R\$ 5.434,07     | R\$ 8.044,97         | R\$ 6.413,88       | R\$ 5.049,88      | R\$ 6.448,98       | R\$ 638,67          | R\$ 32.030,45     |
| <b>Saldo</b>            | <b>R\$ 65,93</b> | <b>-R\$ 2.544,97</b> | <b>-R\$ 913,88</b> | <b>R\$ 450,12</b> | <b>-R\$ 948,98</b> | <b>R\$ 4.861,33</b> | <b>R\$ 969,55</b> |

#### 4.1 CONCLUSÕES SOBRE OS VALORES DESCONTADOS NA RUBRICA COMBUSTÍVEL/PEDÁGIO

**No que tange unicamente à vigência do mês de agosto:**

Apesar do valor executado de R\$6.448,99 ser superior ao valor programado de R\$ 5.500,00, o saldo negativo oriundo desta diferença não acarretou ônus ao estado de São Paulo, pois o valor total programado para o período contratual será respeitado.

**No que tange à vigência do 8º Termo Aditivo:**

O valor programado de R\$ 33.000,00 não foi excedido pelo valor executado de R\$ 32.030,45. Em vista do exposto, **há um saldo remanescente a ser devolvido para o estado de São Paulo no valor de R\$ 969,55.**

#### 5. DESCONTOS SOBRE A RUBRICA REFEIÇÕES:

Os valores executados na rubrica “Refeições”, assim como nos casos observados com a rubrica “Combustível/Pedágio”, **passaram por expressivas alterações acarretadas pelo aumento dos índices inflacionais que impactaram a execução do Plano de Trabalho**, no decorrer do 8º Termo Aditivo.

Vale ressaltar que, por meio do **Ofício n.º 37/2022**<sup>3</sup>, a FEBRACT salientou a necessidade de **reorganizar o cronograma de desembolso**, prevendo a reprogramação sobre diferentes rubricas que o compõe.

Visto que a alteração do cronograma de desembolso fora deferida por parte da COED, **a FEBRACT conseguiu executar as atividades previstas sem extrapolar o valor total programado para a rubrica “Refeições”.**

**TABELA V**

| REFEIÇÕES               |                    |                      |                      |                    |                   |                     |                      |
|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|                         | Abril              | Maio                 | Junho                | Julho              | Agosto            | Setembro            | TOTAL                |
| <b>Valor Programado</b> | R\$ 1.500,00       | R\$ 1.500,00         | R\$ 1.500,00         | R\$ 1.500,00       | R\$ 1.500,00      | R\$ 6.500,00        | <b>R\$ 14.000,00</b> |
| <b>Valor Executado</b>  | R\$ 1.763,19       | R\$ 3.392,40         | R\$ 3.012,51         | R\$ 2.392,46       | R\$ 1.529,81      | R\$ 137,74          | <b>R\$ 12.228,11</b> |
| <b>Diferença</b>        | <b>R\$ -263,19</b> | <b>R\$ -1.892,40</b> | <b>R\$ -1.512,51</b> | <b>R\$ -892,46</b> | <b>R\$ -29,81</b> | <b>R\$ 6.362,26</b> | <b>R\$ 1.771,89</b>  |

#### 5.1 CONCLUSÕES SOBRE OS VALORES DESCONTADOS NA RUBRICA REFEIÇÕES

<sup>3</sup> Ofício FEBRACT N.º 37/2022: enviado na data de 08 de agosto de 2022, o respectivo ofício propôs a alteração do cronograma de desembolso e solicitou a prorrogação da vigência do 8º Termo Aditivo.

**No que tange unicamente à vigência do mês de agosto:**

Apesar do valor executado de R\$1.529,81 ser superior ao valor programado de R\$ 1.500,00, o saldo negativo oriundo desta diferença não acarretou ônus ao estado de São Paulo, pois o valor total programado para o período contratual será respeitado.

**No que tange à vigência do 8º Termo Aditivo:**

O valor programado de R\$ 14.000,00 não foi excedido pelo valor executado de R\$ 12.228,11. Em vista do exposto, **há um saldo remanescente a ser devolvido para o estado de São Paulo no valor de R\$ 1.771,89.**

**6. DESCONTOS SOBRE A RUBRICA TELEFONE MÓVEL:**

O valor executado na rubrica “Telefone Móvel” **prevê alterações mensais que, podem tanto oscilar para mais quanto para menos, a depender dos reajustes e correções sobre os serviços de telefonia móvel** ofertados pela empresa contratada (VIVO).

Apesar das oscilações dos valores executados e programados entre os meses em comento, assim como nos demais casos apresentados neste Ofício, a totalidade dos gastos executados no decorrer do plano de trabalho não extrapolou o valor programado para a vigência integral do 8º Termo Aditivo.

**TABELA VI**

| TELEFONE MÓVEL          |                    |                  |                  |                  |                   |                  |                     |
|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|                         | Abril              | Maio             | Junho            | Julho            | Agosto            | Setembro         | TOTAL               |
| <b>Valor Programado</b> | R\$ 1.300,00       | R\$ 1.300,00     | R\$ 1.300,00     | R\$ 1.300,00     | R\$ 1.300,00      | R\$ 1.300,00     | <b>R\$ 7.800,00</b> |
| <b>Valor Executado</b>  | R\$ 1.505,19       | R\$ 1.237,91     | R\$ 1.207,44     | R\$ 1.208,61     | R\$ 1.310,04      | R\$ 1.239,27     | <b>R\$ 7.708,46</b> |
| <b>Diferença</b>        | <b>-R\$ 205,19</b> | <b>R\$ 62,09</b> | <b>R\$ 92,56</b> | <b>R\$ 91,39</b> | <b>-R\$ 10,04</b> | <b>R\$ 60,73</b> | <b>R\$ 91,54</b>    |

**6.1 CONCLUSÕES SOBRE OS VALORES DESCONTADOS NA RUBRICA TELEFONE MÓVEL**

**No que tange unicamente à vigência do mês de agosto:**

Apesar do valor executado de R\$1.310,04 ser superior ao valor programado de R\$ 1.300,00, o saldo negativo oriundo desta diferença não acarretou ônus ao estado de São Paulo, pois o valor total programado para o período contratual será respeitado.

**No que tange à vigência integral do 8º Termo Aditivo:**

O valor programado de R\$ 7.800,00 não foi excedido pelo valor executado de R\$ 7.708,46. Em vista do exposto, **há um saldo remanescente a ser devolvido para o estado de São Paulo no valor de R\$ 91,54.**



## 7. CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO DO MÊS DE SETEMBRO:

Conforme salientado, considerando o desconto efetuado de **R\$ 62.244,64**, sobre o repasse financeiro de **R\$ 129.675,75**, por consequência, a FEBRACT obteve a quantia de **R\$ 67.431,11** para executar o cronograma de desembolso durante o mês de setembro.

Através do Anexo I, pode-se observar as variações entre os cronogramas de desembolso, contendo um exemplo para ilustrar o planejamento financeiro com o valor integral e descontado. (Anexo I)

Para acomodar o desconto de **R\$ 62.244,64**, no cronograma de desembolso do mês de setembro foram consideradas as reduções das seguintes rubricas:

- a. **Provisão de RH:** O valor inicialmente previsto de **R\$ 34.015,06**, foi reduzido para **R\$ 0,00**, proporcionando uma diferença de **R\$ 34.015,06**.
- b. **Despesa com Pessoal:** O valor inicialmente previsto de **R\$ 60.863,06**, foi reduzido para **R\$ 32.633,48**, proporcionando uma diferença de **R\$ 28.229,58**.

De modo a suprir com os déficits oriundos do desconto, além de abdicar da quantia destinada à “Provisão de RH” **R\$ 34.015,06<sup>(A)</sup>**, fez-se necessário utilizar o valor de **R\$ 28.229,58<sup>(B)</sup>**, proveniente do saldo provisionado durante a vigência do **Processo n.º 1938/2016**, para complementar os valores executados sobre a vigência de setembro.

Destaca-se que estes valores somados <sup>(A+B)</sup> representam a quantia total do desconto efetuado: **R\$ 62.244,64**.

**Vale reiterar que, nesta ocasião, o valor proveniente do saldo provisionado foi utilizado exclusivamente para integrar a rubrica “Despesa com Pessoal”.**

**O Cronograma de Desembolso previsto para o período do 8º Termo Aditivo<sup>4</sup>** inicialmente estimou valores programados de **R\$ 778.054,50**, que, por sua vez, não foram excedidos pelos valores executados de **R\$767.569,85**.

Deste modo, proporcionariam saldo positivo a ser devolvido para o Estado de São Paulo no valor de **R\$ 10.484,65**. (Anexo II)

**Após sofrer o desconto no valor de R\$ 62.244,64:**

Percebe-se que após o desconto ser efetuado, os valores programados de **R\$ 715.809,86** não foram excedidos pelos valores executados de **R\$ 705.325,21**.

**De modo análogo ao exemplo anterior**, o saldo positivo a ser devolvido para o Estado de São Paulo é de no valor de **R\$ 10.484,65**. (Anexo III).

Por fim, conforme apresentado nos **Anexos IV e V**, pode-se constatar que os valores dos saldos parciais e totais permaneceram inalterados. Vale ressaltar que mesmo após ter sofrido o desconto no valor de repasse financeiro mensal do mês de setembro, a FEBRACT manteve-se fidedigna as projeções iniciais e executou seu cronograma de desembolso de modo a não extrapolar o valor previsto para cada rubrica.

---

<sup>4</sup> Somente na rubrica “Hospedagem”, o gasto executado R\$25.038,76, foi maior do que o valor programado R\$25.000,00. Destaca-se que o valor negativo de R\$ - 38,76 foi abarcado pelos recursos próprios da FEBRACT. Além disso, este valor negativo não está subtraindo ou propondo alterações sobre o valor do saldo remanescente previsto em R\$ 10.484,65.

## 8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

**Considerando o desconto no valor de R\$ 34.616,97, especificado na TABELA I:**

A FEBRACT não apresentará objeções sobre o desconto de R\$34.616,97 efetuado no repasse financeiro de setembro, concernente à prestação de contas de agosto.

**Considerando o desconto no valor de R\$ 27.627,67, especificado na TABELA II:**

Notadamente, as rubricas de despesas mensais são projeções que norteiam os gastos ao longo da celebração dos termos aditivos. Portanto, embora seja natural a oscilação em determinados meses, o essencial é que haja compensação dentro do respectivo período de vigência contratual.

Como se pôde observar, variações mensais ocorreram entre os valores programados e valores executados, gerando saldos positivos e/ou negativos, a depender do mês em questão. Todavia, considerando a integralidade da vigência contratual, tais variações foram compensadas e não representaram prejuízo ao erário.

**No que tange à prestação de contas do mês de agosto:**

**O valor descontado de R\$ 27.627,67 não representou ônus ao erário.**

Reitera-se que este valor estava em posse da FEBRACT, sendo proveniente dos saldos positivos que remanesceram dos meses em que os valores executados foram menores do que os valores programados, conforme demonstrado ao longo deste ofício.

A FEBRACT, após sofrer os descontos sobre a quantia total do repasse, acomodou as despesas em seu cronograma de desembolso, garantindo que os valores executados mensalmente em cada rubrica não excedessem os valores totais programados para a vigência integral do 8º Termo Aditivo, celebrado entre o período de 01 de abril de 2022 a 30 de setembro de 2022.

**Em vista do exposto, A FEBRACT PROPÕE:**

**A reconsideração da decisão contida no Ofício nº 85/2022 COED/SEDS que prevê o desconto de R\$ 27.627,67.**

É fato que o desconto proposto afetou o balanço de compensação realizado no mês de setembro, acarretando prejuízo indevido à Organização Celebrante. Saliente-se que o valor total programado para cada rubrica foi estritamente observado e todas as despesas foram adequadamente comprovadas, sem risco de prejuízo ao erário.

Por fim, na condição da reconsideração sobre o desconto ser aceita e, por conseguinte, no caso de as projeções apresentadas neste Ofício serem validadas pela COED, **o saldo a ser restituído à FEBRACT será no valor de R\$ 17.142,62.**

A seguir, serão apresentados os cálculos para chegar-se a este resultado:

|  |  |
|--|--|
| Valor Total a ser Restituído à COED <sup>(A)</sup>                   | <b>R\$ 10.484,65</b>                         |
| Valor Descontado a ser Restituído à FEBRACT <sup>(B)</sup>           | <b>R\$ 27.627,67</b>                         |
| <b><u>Valor Total a ser Restituído à FEBR</u></b> ACT <sup>(C)</sup> | <b><u>R\$ 17.142,62</u></b> <sup>(A-B)</sup> |

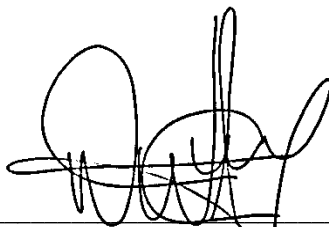
Conforme apresentado, visto que a FEBRACT tem em posse o valor de **R\$ 10.484,65<sup>(A)</sup>**, e levando em conta que o desconto efetuado pela COED foi no valor de **R\$ 27.627,67<sup>(B)</sup>**, o valor total da restituição a ser feita à FEBRACT é de **R\$ 17.142,62<sup>(C)</sup>**.

Cordialmente;



---

**Luis Roberto Sdoia**  
Presidente da FEBRACT



---

**Vinícius Marinacci Cardim**  
Gerente de Programas Sociais - FEBRACT  
Coordenador das ações da FEBRACT no Programa Recomeço

**ANEXO I**  
**CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO SETEMBRO <sup>5</sup>**

| SETEMBRO SEM DESCONTO                                  |                       |                       |                       | SETEMBRO COM DESCONTO                                  |                      |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rubricas   | Programado            | Executado             | Saldo                 | Rubricas   | Programado           | Executado             | Saldo                 |
| <b>Despesas com Pessoal *</b>                          | <b>R\$ 60.863,06</b>  | <b>R\$ 74.485,88</b>  | <b>-R\$ 13.622,82</b> | <b>Despesas com Pessoal *</b>                          | <b>R\$ 32.633,48</b> | <b>R\$ 46.256,30</b>  | <b>-R\$ 13.622,82</b> |
| <b>Provisão RH *</b>                                   | <b>R\$ 34.015,06</b>  | <b>R\$ -</b>          | <b>R\$ -</b>          | <b>Provisão RH *</b>                                   | <b>R\$ -</b>         | <b>R\$ 51.834,27</b>  | <b>R\$ -</b>          |
| Combustível/Pedágios                                   | R\$ 5.500,00          | R\$ 638,67            | R\$ 4.861,33          | Combustível/Pedágios                                   | R\$ 5.500,00         | R\$ 638,67            | R\$ 4.861,33          |
| Correios   | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | Correios   | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                 |
| Curso de Capacitação para CTs                          | R\$ -                 | R\$ 345,56            | -R\$ 345,56           | Curso de Capacitação para CTs                          | R\$ -                | R\$ 345,56            | -R\$ 345,56           |
| Estacionamento   | R\$ -                 | R\$ 50,00             | -R\$ 50,00            | Estacionamento   | R\$ -                | R\$ 50,00             | -R\$ 50,00            |
| Hospedagem   | R\$ 2.500,00          | R\$ -                 | R\$ 2.500,00          | Hospedagem   | R\$ 2.500,00         | R\$ -                 | R\$ 2.500,00          |
| Locação e seguro de Computadores/Notebooks             | R\$ 2.329,13          | R\$ 2.765,00          | -R\$ 435,87           | Locação e seguro de Computadores/Notebooks             | R\$ 2.329,13         | R\$ 2.765,00          | -R\$ 435,87           |
| Manutenção de Computadores/Notebooks                   | R\$ 500,00            | R\$ 900,00            | -R\$ 400,00           | Manutenção de Computadores/Notebooks                   | R\$ 500,00           | R\$ 900,00            | -R\$ 400,00           |
| Locação de Carro                                       | R\$ 2.500,00          | R\$ 2.478,60          | R\$ 21,40             | Locação de Carro                                       | R\$ 2.500,00         | R\$ 2.478,60          | R\$ 21,40             |
| Locação de Impressora                                  | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ -                 | Locação de Impressora                                  | R\$ 600,00           | R\$ 600,00            | R\$ -                 |
| Materiais para escritório                              | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | Materiais para escritório                              | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                 |
| Refeições  | R\$ 6.500,00          | R\$ 137,74            | R\$ 6.362,26          | Refeições  | R\$ 6.500,00         | R\$ 137,74            | R\$ 6.362,26          |
| Serviços Contábeis                                     | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 0,45              | Serviços Contábeis                                     | R\$ 2.613,50         | R\$ 2.613,05          | R\$ 0,45              |
| Assessoria Jurídica                                    | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ -                 | Assessoria Jurídica                                    | R\$ 3.100,00         | R\$ 3.100,00          | R\$ -                 |
| Telefone Móvel   | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.239,27          | R\$ 60,73             | Telefone Móvel   | R\$ 1.300,00         | R\$ 1.239,27          | R\$ 60,73             |
| Locação de Imóvel                                      | R\$ 4.300,00          | R\$ 5.355,61          | -R\$ 1.055,61         | Locação de Imóvel                                      | R\$ 4.300,00         | R\$ 5.355,61          | -R\$ 1.055,61         |
| Sistema de Vagas e Sistema Financeiro de Gerenciamento | R\$ 400,00            | R\$ 900,00            | -R\$ 500,00           | Sistema de Vagas e Sistema Financeiro de Gerenciamento | R\$ 400,00           | R\$ 900,00            | -R\$ 500,00           |
| Vale refeição  | R\$ 2.655,00          | R\$ 8.282,00          | -R\$ 5.627,00         | Vale refeição  | R\$ 2.655,00         | R\$ 8.282,00          | -R\$ 5.627,00         |
| <b>Total:</b>  | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 103.891,38</b> | <b>-R\$ 8.230,69</b>  | <b>Total:</b>  | <b>R\$ 67.431,11</b> | <b>R\$ 127.496,07</b> | <b>-R\$ 8.230,69</b>  |

\* Para garantir o pagamento dos colaboradores e folha salarial do mês de setembro, utilizou-se das seguintes rubricas:  
**Despesa com Pessoal: R\$ 46.256,30<sup>A</sup> + Provisão de RH: R\$ 28.229,58<sup>B</sup>. (A+B = R\$ 74.485,88).**

\* O valor utilizado na Rubrica Provisão de RH corresponde aos seguintes fatores:

**Rescisão Giane dos Santos: R\$ 23.604,69<sup>A</sup> + Pagamento Folha Salarial: R\$ 28.229,58<sup>B</sup>. (A+B = R\$ 51.834,27).**

**FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPÊUTICAS**

Cadastrada na SENAD sob o nº 00187.003178/2000-80 - CNPJ nº 71.753.263/0001-10 - Inscrição Estadual Isenta

Rua Mogi Guaçu, 1.182 – Jardim Alto da Barra – Campinas – SP – CEP: 13.090-605

Caixa Postal nº 5694 – Telefone (19) 3255-7950/ (19) 3259-1467/

e-mails: [contato@febract.org.br](mailto:contato@febract.org.br)

**ANEXO II**  
**CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO SEM DESCONTO <sup>6</sup>**

| PROCESSO 1938/2016<br>Exercício de 2022                | 8º TERMO ADITIVO      |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       | 9º TERMO ADITIVO      |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | ABRIL                 |                       | MAIO                  |                       | JUNHO                 |                       | JULHO                 |                       | AGOSTO                |                       | SETEMBRO SEM DESCONTO |                       |
|  | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             |
| Despesas com Pessoal *                                 | R\$ 84.943,12         | R\$ 76.492,67         | R\$ 84.943,12         | R\$ 77.203,44         | R\$ 84.943,12         | R\$ 70.723,30         | R\$ 84.943,12         | R\$ 70.431,86         | R\$ 84.943,12         | R\$ 111.581,96        | R\$ 60.863,06         | R\$ 74.485,88         |
| Provisão RH *  | R\$ -                 | R\$ 2.196,91          | R\$ -                 | R\$ 1.373,75          | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ 34.015,06         | R\$ 34.015,06         |
| Combustível/Pedágios                                   | R\$ 5.500,00          | R\$ 5.434,07          | R\$ 5.500,00          | R\$ 8.044,97          | R\$ 5.500,00          | R\$ 6.413,88          | R\$ 5.500,00          | R\$ 5.049,88          | R\$ 5.500,00          | R\$ 6.448,98          | R\$ 5.500,00          | R\$ 638,67            |
| Correios   | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 |
| Curso de Capacitação para CTs                          | R\$ 500,00            | R\$ -                 | R\$ 500,00            | R\$ 317,84            | R\$ 500,00            | R\$ 347,96            | R\$ 500,00            | R\$ 336,84            | R\$ 500,00            | R\$ 365,80            | R\$ -                 | R\$ 345,56            |
| Estacionamento   | R\$ 150,00            | R\$ 80,00             | R\$ 150,00            | R\$ 20,00             | R\$ 150,00            | R\$ -                 | R\$ 150,00            | R\$ 62,00             | R\$ 150,00            | R\$ 64,50             | 0,00                  | 50,00                 |
| Hospedagem   | R\$ 4.500,00          | R\$ 4.483,60          | R\$ 4.500,00          | R\$ 6.413,32          | R\$ 4.500,00          | R\$ 4.606,20          | R\$ 4.500,00          | R\$ 6.383,30          | R\$ 4.500,00          | R\$ 3.152,34          | R\$ 2.500,00          | R\$ -                 |
| Locação e seguro de Computadores/Notebooks             | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.291,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.291,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.291,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.028,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.028,00          | R\$ 2.329,13          | R\$ 2.765,00          |
| Manutenção de Computadores/Notebooks                   | R\$ 900,00            | R\$ 500,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 500,00            | R\$ 900,00            |
| Locação de Carro                                       | R\$ 7.000,00          | R\$ 7.200,39          | R\$ 7.000,00          | R\$ 7.200,39          | R\$ 7.000,00          | R\$ 7.084,39          | R\$ 7.000,00          | R\$ 6.413,00          | R\$ 7.000,00          | R\$ 6.353,00          | R\$ 2.500,00          | R\$ 2.478,60          |
| Locação de Impressora                                  | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            |
| Materiais para escritório                              | R\$ 630,00            | R\$ -                 | R\$ 630,00            | R\$ 1.060,70          | R\$ 630,00            | R\$ 863,70            | R\$ 630,00            | R\$ 863,00            | R\$ 630,00            | R\$ 290,65            | R\$ -                 | R\$ -                 |
| Refeições  | R\$ 1.500,00          | R\$ 1.763,19          | R\$ 1.500,00          | R\$ 3.392,40          | R\$ 1.500,00          | R\$ 3.012,51          | R\$ 1.500,00          | R\$ 2.392,46          | R\$ 1.500,00          | R\$ 1.529,81          | R\$ 6.500,00          | R\$ 137,74            |
| Serviços Contábeis                                     | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          |
| Assessoria Jurídica                                    | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          |
| Telefone Móvel   | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.505,19          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.237,91          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.207,44          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.208,61          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.310,04          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.239,27          |
| Locação de Imóvel                                      | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.680,97          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.774,65          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.170,55          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.411,06          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.573,44          | R\$ 4.300,00          | R\$ 5.355,61          |
| Sistema de Vagas e Sistema Financeiro de Gerenciamento | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 400,00            | R\$ 900,00            |
| Vale refeição  | R\$ 6.300,00          | R\$ 4.477,50          | R\$ 6.300,00          | R\$ 5.535,00          | R\$ 6.300,00          | R\$ 5.197,50          | R\$ 6.300,00          | R\$ 4.967,25          | R\$ 6.300,00          | R\$ 5.433,75          | R\$ 2.655,00          | R\$ 8.282,00          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 120.318,54</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 128.978,42</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 116.031,48</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 114.660,31</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 153.245,32</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 137.906,44</b> |
| <b>SALDO</b>   | <b>R\$ 11.554,12</b>  |                       | <b>R\$ 2.071,08</b>   |                       | <b>R\$ 13.644,27</b>  |                       | <b>R\$ 15.015,44</b>  |                       | <b>-R\$ 23.569,57</b> |                       | <b>-R\$ 8.230,69</b>  |                       |

<sup>6</sup> Os recursos executados na rubrica “Provisão de RH” não alteram o valor do saldo, pelo fato destes recursos não serem provenientes dos repasses financeiros mensais do 8º e 9º Termos Aditivos. Complementa-se que os recursos executados pela Provisão de RH advêm da conta FEBRACT destinada a armazenar os valores provisionados ao longo do Processo 1938/2016.

**ANEXO II**  
**CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO SEM DESCONTO <sup>7</sup>**

| PROCESSO 1938/2016<br>Exercício de 2022                | 8º TERMO ADITIVO      |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       | 9º TERMO ADITIVO      |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | ABRIL                 |                       | MAIO                  |                       | JUNHO                 |                       | JULHO                 |                       | AGOSTO                |                       | SETEMBRO COM DESCONTO |                       |
|  | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             | PROGRAMADO            | EXECUTADO             |
| Despesas com Pessoal *                                 | R\$ 84.943,12         | R\$ 76.492,67         | R\$ 84.943,12         | R\$ 77.203,44         | R\$ 84.943,12         | R\$ 70.723,30         | R\$ 84.943,12         | R\$ 70.431,86         | R\$ 84.943,12         | R\$ 111.581,96        | R\$ 32.633,48         | R\$ 46.256,30         |
| Provisão RH *  | R\$ -                 | R\$ 2.196,91          | R\$ -                 | R\$ 1.373,75          | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ 51.834,27         |
| Combustível/Pedágios                                   | R\$ 5.500,00          | R\$ 5.434,07          | R\$ 5.500,00          | R\$ 8.044,97          | R\$ 5.500,00          | R\$ 6.413,88          | R\$ 5.500,00          | R\$ 5.049,88          | R\$ 5.500,00          | R\$ 6.448,98          | R\$ 5.500,00          | R\$ 638,67            |
| Correios   | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ 10,00             | R\$ -                 | R\$ -                 | R\$ -                 |
| Curso de Capacitação para CTs                          | R\$ 500,00            | R\$ -                 | R\$ 500,00            | R\$ 317,84            | R\$ 500,00            | R\$ 347,96            | R\$ 500,00            | R\$ 336,84            | R\$ 500,00            | R\$ 365,80            | R\$ -                 | R\$ 345,56            |
| Estacionamento   | R\$ 150,00            | R\$ 80,00             | R\$ 150,00            | R\$ 20,00             | R\$ 150,00            | R\$ -                 | R\$ 150,00            | R\$ 62,00             | R\$ 150,00            | R\$ 64,50             | 0,00                  | 50,00                 |
| Hospedagem   | R\$ 4.500,00          | R\$ 4.483,60          | R\$ 4.500,00          | R\$ 6.413,32          | R\$ 4.500,00          | R\$ 4.606,20          | R\$ 4.500,00          | R\$ 6.383,30          | R\$ 4.500,00          | R\$ 3.152,34          | R\$ 2.500,00          | R\$ -                 |
| Locação e seguro de Computadores/Notebooks             | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.291,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.291,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.291,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.028,00          | R\$ 3.329,13          | R\$ 3.028,00          | R\$ 2.329,13          | R\$ 2.765,00          |
| Manutenção de Computadores/Notebooks                   | R\$ 900,00            | R\$ 500,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 900,00            | R\$ 500,00            | R\$ 900,00            |
| Locação de Carro                                       | R\$ 7.000,00          | R\$ 7.200,39          | R\$ 7.000,00          | R\$ 7.200,39          | R\$ 7.000,00          | R\$ 7.084,39          | R\$ 7.000,00          | R\$ 6.413,00          | R\$ 7.000,00          | R\$ 6.353,00          | R\$ 2.500,00          | R\$ 2.478,60          |
| Locação de Impressora                                  | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            | R\$ 600,00            |
| Materiais para escritório                              | R\$ 630,00            | R\$ -                 | R\$ 630,00            | R\$ 1.060,70          | R\$ 630,00            | R\$ 863,70            | R\$ 630,00            | R\$ 863,00            | R\$ 630,00            | R\$ 290,65            | R\$ -                 | R\$ -                 |
| Refeições  | R\$ 1.500,00          | R\$ 1.763,19          | R\$ 1.500,00          | R\$ 3.392,40          | R\$ 1.500,00          | R\$ 3.012,51          | R\$ 1.500,00          | R\$ 2.392,46          | R\$ 1.500,00          | R\$ 1.529,81          | R\$ 6.500,00          | R\$ 137,74            |
| Serviços Contábeis                                     | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          | R\$ 2.613,50          | R\$ 2.613,05          |
| Assessoria Jurídica                                    | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          | R\$ 3.100,00          |
| Telefone Móvel   | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.505,19          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.237,91          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.207,44          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.208,61          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.310,04          | R\$ 1.300,00          | R\$ 1.239,27          |
| Locação de Imóvel                                      | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.680,97          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.774,65          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.170,55          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.411,06          | R\$ 5.800,00          | R\$ 5.573,44          | R\$ 4.300,00          | R\$ 5.355,61          |
| Sistema de Vagas e Sistema Financeiro de Gerenciamento | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 1.000,00          | R\$ 900,00            | R\$ 400,00            | R\$ 900,00            |
| Vale refeição  | R\$ 6.300,00          | R\$ 4.477,50          | R\$ 6.300,00          | R\$ 5.535,00          | R\$ 6.300,00          | R\$ 5.197,50          | R\$ 6.300,00          | R\$ 4.967,25          | R\$ 6.300,00          | R\$ 5.433,75          | R\$ 2.655,00          | R\$ 8.282,00          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 120.318,54</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 128.978,42</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 116.031,48</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 114.660,31</b> | <b>R\$ 129.675,75</b> | <b>R\$ 153.245,32</b> | <b>R\$ 67.431,11</b>  | <b>R\$ 127.496,07</b> |
| <b>SALDO</b>   | <b>R\$ 11.554,12</b>  | <b>R\$ 2.071,08</b>   | <b>R\$ 11.554,12</b>  | <b>R\$ 2.071,08</b>   | <b>R\$ 11.554,12</b>  | <b>R\$ 13.644,27</b>  | <b>R\$ 11.554,12</b>  | <b>R\$ 15.015,44</b>  | <b>-R\$ 23.569,57</b> | <b>-R\$ 23.569,57</b> | <b>-R\$ 8.230,69</b>  | <b>-R\$ 8.230,69</b>  |

<sup>7</sup> Os recursos executados na rubrica “Provisão de RH” não alteram o valor do saldo, pelo fato destes recursos não serem provenientes dos repasses financeiros mensais do 8º e 9º Termos Aditivos. Complementa-se que os recursos executados pela Provisão de RH advêm da conta FEBRACT destinada a armazenar os valores provisionados ao longo do Processo 1938/2016.

**ANEXO II**  
**CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO SEM DESCONTO – SALDO A SER RESTITUÍDO <sup>8</sup>**

| PROCESSO 1938/2016<br>Exercício de 2022                | 8º TERMO ADITIVO     |                     |                      |                      |                       | 9º TERMO ADITIVO         | TOTAL<br>PROGRAMADO   | TOTAL<br>EXECUTADO    | SALDO A SER<br>RESTITUÍDO |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
|  | ABRIL                | MAIO                | JUNHO                | JULHO                | AGOSTO                | SETEMBRO SEM<br>DESCONTO |                       |                       |                           |
|  | SALDO                | SALDO               | SALDO                | SALDO                | SALDO                 | SALDO                    |                       |                       |                           |
| <b>Despesas com Pessoal *</b>                          | R\$ 8.450,45         | R\$ 7.739,68        | R\$ 14.219,82        | R\$ 14.511,26        | -R\$ 26.638,84        | <b>-R\$ 13.622,82</b>    | <b>R\$ 485.578,66</b> | <b>R\$ 480.919,11</b> | <b>R\$ 4.659,55</b>       |
| <b>Provisão RH *</b>                                   | R\$ -                | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 |                          | <b>R\$ 34.015,06</b>  | <b>R\$ 34.015,06</b>  | <b>R\$ -</b>              |
| Combustível/Pedágios                                   | R\$ 65,93            | -R\$ 2.544,97       | -R\$ 913,88          | R\$ 450,12           | -R\$ 948,98           | R\$ 4.861,33             | R\$ 33.000,00         | R\$ 32.030,45         | <b>R\$ 969,55</b>         |
| Correios   | R\$ 10,00            | R\$ 10,00           | R\$ 10,00            | R\$ 10,00            | R\$ 10,00             | R\$ -                    | R\$ 50,00             | R\$ -                 | <b>R\$ 50,00</b>          |
| Curso de Capacitação para CTs                          | R\$ 500,00           | R\$ 182,16          | R\$ 152,04           | R\$ 163,16           | R\$ 134,20            | -R\$ 345,56              | R\$ 2.500,00          | R\$ 1.714,00          | <b>R\$ 786,00</b>         |
| Estacionamento   | R\$ 70,00            | R\$ 130,00          | R\$ 150,00           | R\$ 88,00            | R\$ 85,50             | -R\$ 50,00               | R\$ 750,00            | R\$ 276,50            | <b>R\$ 473,50</b>         |
| Hospedagem   | R\$ 16,40            | -R\$ 1.913,32       | -R\$ 106,20          | -R\$ 1.883,30        | R\$ 1.347,66          | R\$ 2.500,00             | R\$ 25.000,00         | R\$ 25.038,76         | <b>-R\$ 38,76</b>         |
| Locação e seguro de Computadores/Notebooks             | R\$ 38,13            | R\$ 38,13           | R\$ 38,13            | R\$ 301,13           | R\$ 301,13            | -R\$ 435,87              | R\$ 18.974,78         | R\$ 18.694,00         | <b>R\$ 280,78</b>         |
| Manutenção de Computadores/Notebooks                   | R\$ 400,00           | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | -R\$ 400,00              | R\$ 5.000,00          | R\$ 5.000,00          | <b>R\$ -</b>              |
| Locação de Carro                                       | -R\$ 200,39          | -R\$ 200,39         | -R\$ 84,39           | R\$ 587,00           | R\$ 647,00            | R\$ 21,40                | R\$ 37.500,00         | R\$ 36.729,77         | <b>R\$ 770,23</b>         |
| Locação de Impressora                                  | R\$ -                | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                    | R\$ 3.600,00          | R\$ 3.600,00          | <b>R\$ -</b>              |
| Materiais para escritório                              | R\$ 630,00           | -R\$ 430,70         | -R\$ 233,70          | -R\$ 233,00          | R\$ 339,35            | R\$ -                    | R\$ 3.150,00          | R\$ 3.078,05          | <b>R\$ 71,95</b>          |
| Refeições  | -R\$ 263,19          | -R\$ 1.892,40       | -R\$ 1.512,51        | -R\$ 892,46          | -R\$ 29,81            | R\$ 6.362,26             | R\$ 14.000,00         | R\$ 12.228,11         | <b>R\$ 1.771,89</b>       |
| Serviços Contábeis                                     | R\$ 0,45             | R\$ 0,45            | R\$ 0,45             | R\$ 0,45             | R\$ 0,45              | R\$ 0,45                 | R\$ 15.681,00         | R\$ 15.678,30         | <b>R\$ 2,70</b>           |
| Assessoria Jurídica                                    | R\$ -                | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                    | R\$ 18.600,00         | R\$ 18.600,00         | <b>R\$ -</b>              |
| Telefone Móvel   | -R\$ 205,19          | R\$ 62,09           | R\$ 92,56            | R\$ 91,39            | -R\$ 10,04            | R\$ 60,73                | R\$ 7.800,00          | R\$ 7.708,46          | <b>R\$ 91,54</b>          |
| Locação de Imóvel                                      | R\$ 119,03           | R\$ 25,35           | R\$ 629,45           | R\$ 388,94           | R\$ 226,56            | -R\$ 1.055,61            | R\$ 33.300,00         | R\$ 32.966,28         | <b>R\$ 333,72</b>         |
| Sistema de Vagas e Sistema Financeiro de Gerenciamento | R\$ 100,00           | R\$ 100,00          | R\$ 100,00           | R\$ 100,00           | R\$ 100,00            | -R\$ 500,00              | R\$ 5.400,00          | R\$ 5.400,00          | <b>R\$ -</b>              |
| Vale refeição  | R\$ 1.822,50         | R\$ 765,00          | R\$ 1.102,50         | R\$ 1.332,75         | R\$ 866,25            | -R\$ 5.627,00            | R\$ 34.155,00         | R\$ 33.893,00         | <b>R\$ 262,00</b>         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>R\$ 11.554,12</b> | <b>R\$ 2.071,08</b> | <b>R\$ 13.644,27</b> | <b>R\$ 15.015,44</b> | <b>-R\$ 23.569,57</b> | <b>-R\$ 8.230,69</b>     | <b>R\$ 778.054,50</b> | <b>R\$ 767.569,85</b> | <b>R\$ 10.484,65</b>      |

<sup>8</sup> Apesar da variação do valor programado para o mês de setembro, oriunda do desconto efetuado sobre o repasse financeiro da FEBRACT para este período, os valores dos saldos parcial e total permaneceram inalterados.

**ANEXO II**  
**CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO COM DESCONTO – SALDO A SER RESTITUÍDO <sup>9</sup>**

| PROCESSO 1938/2016<br>Exercício de 2022                | 8º TERMO ADITIVO     |                     |                      |                      |                       | 9º TERMO ADITIVO         | TOTAL<br>PROGRAMADO   | TOTAL<br>EXECUTADO    | SALDO A SER<br>RESTITUIR |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
|  | ABRIL                | MAIO                | JUNHO                | JULHO                | AGOSTO                | SETEMBRO COM<br>DESCONTO |                       |                       |                          |
|  | SALDO                | SALDO               | SALDO                | SALDO                | SALDO                 | SALDO                    |                       |                       |                          |
| <b>Despesas com Pessoal *</b>                          | R\$ 8.450,45         | R\$ 7.739,68        | R\$ 14.219,82        | R\$ 14.511,26        | -R\$ 26.638,84        | <b>-R\$ 13.622,82</b>    | <b>R\$ 457.349,08</b> | <b>R\$ 452.689,53</b> | <b>R\$ 4.659,55</b>      |
| <b>Provisão RH *</b>                                   | R\$ -                | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                    | <b>R\$ -</b>          | <b>R\$ -</b>          | <b>R\$ -</b>             |
| Combustível/Pedágios                                   | R\$ 65,93            | -R\$ 2.544,97       | -R\$ 913,88          | R\$ 450,12           | -R\$ 948,98           | R\$ 4.861,33             | R\$ 33.000,00         | R\$ 32.030,45         | <b>R\$ 969,55</b>        |
| Correios   | R\$ 10,00            | R\$ 10,00           | R\$ 10,00            | R\$ 10,00            | R\$ 10,00             | R\$ -                    | R\$ 50,00             | R\$ -                 | <b>R\$ 50,00</b>         |
| Curso de Capacitação para CTs                          | R\$ 500,00           | R\$ 182,16          | R\$ 152,04           | R\$ 163,16           | R\$ 134,20            | -R\$ 345,56              | R\$ 2.500,00          | R\$ 1.714,00          | <b>R\$ 786,00</b>        |
| Estacionamento   | R\$ 70,00            | R\$ 130,00          | R\$ 150,00           | R\$ 88,00            | R\$ 85,50             | -R\$ 50,00               | R\$ 750,00            | R\$ 276,50            | <b>R\$ 473,50</b>        |
| Hospedagem   | R\$ 16,40            | -R\$ 1.913,32       | -R\$ 106,20          | -R\$ 1.883,30        | R\$ 1.347,66          | R\$ 2.500,00             | R\$ 25.000,00         | R\$ 25.038,76         | <b>-R\$ 38,76</b>        |
| Locação e seguro de Computadores/Notebooks             | R\$ 38,13            | R\$ 38,13           | R\$ 38,13            | R\$ 301,13           | R\$ 301,13            | -R\$ 435,87              | R\$ 18.974,78         | R\$ 18.694,00         | <b>R\$ 280,78</b>        |
| Manutenção de Computadores/Notebooks                   | R\$ 400,00           | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | -R\$ 400,00              | R\$ 5.000,00          | R\$ 5.000,00          | <b>R\$ -</b>             |
| Locação de Carro                                       | -R\$ 200,39          | -R\$ 200,39         | -R\$ 84,39           | R\$ 587,00           | R\$ 647,00            | R\$ 21,40                | R\$ 37.500,00         | R\$ 36.729,77         | <b>R\$ 770,23</b>        |
| Locação de Impressora                                  | R\$ -                | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                    | R\$ 3.600,00          | R\$ 3.600,00          | <b>R\$ -</b>             |
| Materiais para escritório                              | R\$ 630,00           | -R\$ 430,70         | -R\$ 233,70          | -R\$ 233,00          | R\$ 339,35            | R\$ -                    | R\$ 3.150,00          | R\$ 3.078,05          | <b>R\$ 71,95</b>         |
| Refeições  | -R\$ 263,19          | -R\$ 1.892,40       | -R\$ 1.512,51        | -R\$ 892,46          | -R\$ 29,81            | R\$ 6.362,26             | R\$ 14.000,00         | R\$ 12.228,11         | <b>R\$ 1.771,89</b>      |
| Serviços Contábeis                                     | R\$ 0,45             | R\$ 0,45            | R\$ 0,45             | R\$ 0,45             | R\$ 0,45              | R\$ 0,45                 | R\$ 15.681,00         | R\$ 15.678,30         | <b>R\$ 2,70</b>          |
| Assessoria Jurídica                                    | R\$ -                | R\$ -               | R\$ -                | R\$ -                | R\$ -                 | R\$ -                    | R\$ 18.600,00         | R\$ 18.600,00         | <b>R\$ -</b>             |
| Telefone Móvel   | -R\$ 205,19          | R\$ 62,09           | R\$ 92,56            | R\$ 91,39            | -R\$ 10,04            | R\$ 60,73                | R\$ 7.800,00          | R\$ 7.708,46          | <b>R\$ 91,54</b>         |
| Locação de Imóvel                                      | R\$ 119,03           | R\$ 25,35           | R\$ 629,45           | R\$ 388,94           | R\$ 226,56            | -R\$ 1.055,61            | R\$ 33.300,00         | R\$ 32.966,28         | <b>R\$ 333,72</b>        |
| Sistema de Vagas e Sistema Financeiro de Gerenciamento | R\$ 100,00           | R\$ 100,00          | R\$ 100,00           | R\$ 100,00           | R\$ 100,00            | -R\$ 500,00              | R\$ 5.400,00          | R\$ 5.400,00          | <b>R\$ -</b>             |
| Vale refeição  | R\$ 1.822,50         | R\$ 765,00          | R\$ 1.102,50         | R\$ 1.332,75         | R\$ 866,25            | -R\$ 5.627,00            | R\$ 34.155,00         | R\$ 33.893,00         | <b>R\$ 262,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>R\$ 11.554,12</b> | <b>R\$ 2.071,08</b> | <b>R\$ 13.644,27</b> | <b>R\$ 15.015,44</b> | <b>-R\$ 23.569,57</b> | <b>-R\$ 8.230,69</b>     | <b>R\$ 715.809,86</b> | <b>R\$ 705.325,21</b> | <b>R\$ 10.484,65</b>     |

<sup>9</sup> Apesar da variação do valor programado para o mês de setembro, oriunda do desconto efetuado sobre o repasse financeiro da FEBRACT para este período, os valores dos saldos parcial e total permaneceram inalterados.

**FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPÊUTICAS**

Cadastrada na SENAD sob o nº 00187.003178/2000-80 - CNPJ nº 71.753.263/0001-10 - Inscrição Estadual Isenta

Rua Mogi Guaçu, 1.182 – Jardim Alto da Barra – Campinas – SP – CEP: 13.090-605

Caixa Postal nº 5694 – Telefone (19) 3255-7950/ (19) 3259-1467/

e-mails: [contato@febract.org.br](mailto:contato@febract.org.br)