

Memória de Cálculo

Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Período Proposto

01 de junho de 2020 a 31 de dezembro de 2020

Memória de Cálculo
Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública -
SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)
Tabela 1 - Previsão Sintética de Receitas e Gastos Mensais em Regime de Competência

	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	% do Total
SR Saldo Remanescente	339.477,00							339.477,00	16,70%
1 Entrada de Recursos									
1.1 Receitas									
1.1.1 Repasses do Contrato de Gestão	804.693,09	-	-	889.076,95	-	-	-	1.693.770,04	83,30%
1.1.2 Receita Arrecadada Prevista no CG	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
1.1.3 Outras Receitas	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
1.2 Rendimentos de Aplicações Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
(E) Total de Entradas:	804.693,09	-	-	889.076,95	-	-	-	1.693.770,04	83,30%
S. Rem. (SR) + Ent. (E)	1.144.170,09	-	-	889.076,95	-	-	-	2.033.247,04	100,00%
2 Saída de Recursos									
2.1 Gastos com Pessoal									
2.1.1 Salários	140.265,47	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	1.165.434,47	57,32%
2.1.2 Estagiários	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.1.3 Encargos	57.939,81	72.938,72	72.658,72	72.938,72	72.658,72	72.658,72	72.938,72	494.732,14	24,33%
2.1.4 Benefícios	54.581,19	52.745,43	52.745,43	52.745,43	52.745,43	52.745,43	52.745,43	371.053,77	18,25%
Subtotal (Pessoal):	252.786,47	296.545,65	296.265,65	296.545,65	296.265,65	296.265,65	296.545,65	2.031.220,37	99,90%
2.2 Gastos Gerais	-	-	-	2.026,67	-	-	-	2.026,67	0,10%
2.3 Aquisição de Bens Permanentes	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.4 Transferência para Reserva de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.5 Custos de Desmobilização	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
(S) Total de Saídas:	252.786,47	296.545,65	296.265,65	298.572,32	296.265,65	296.265,65	296.545,65	2.033.247,04	100,00%

Memória de Cálculo

Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 2 - Previsão de Gastos Gerais das Atividades do Contrato de Gestão

Nº	Atividades do Contrato de Gestão - Vinculação ao Programa de Trabalho	Ano 1 Valor	Ano 2 Valor	Ano 3 Valor	Total	Ano 1 %	Ano 2 %	Ano 3 %	% do Total
1	Area Meio - Atividades e Gastos	-	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2	Acompanhamento <i>in loco</i> da supervisão no interior	2.026,67	-	-	2.026,67	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%
3	Ações estratégicas para a consolidação das Alternativas Penais	-	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Total		2.026,67	-	-	2.026,67	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%

Memória de Cálculo
Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública -
SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 3 - Previsão Analítica de Receitas e Gastos Mensais em Regime de Competência

	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	% do Total
SR Saldo Remanescente	339.477,00							339.477,00	16,70%
1 Entrada de Recursos									
1.1 Receitas									
1.1.1 Repasses do Contrato de Gestão	804.693,09	-	-	889.076,95	-	-	-	1.693.770,04	83,30%
1.1.3 Outras Receitas	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
1.2 Rendimentos de Aplicações Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
(E) Total de Entradas	804.693,09	-	-	889.076,95	-	-	-	1.693.770,04	83,30%
Saldo Rem. (SR) + Entradas (E)	1.144.170,09	-	-	889.076,95	-	-	-	2.033.247,04	100,00%
2 Saída de Recursos									
2.1 Gastos com Pessoal									
2.1.1 Salários e Remunerações									
2.1.1.1 Salários	140.265,47	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	1.165.434,47	57,32%
2.1.1.5 Outros Gastos com Pessoal	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Subtotal Salários :	140.265,47	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	170.861,50	1.165.434,47	57,32%
2.1.2 Estagiários									
2.1.2.1 Bolsa Estágio	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.1.2.2 Auxílio Transporte	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Subtotal Estagiários:	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.1.3 Encargos									
2.1.3.1 INSS Patronal	9.214,66	11.224,65	11.224,65	11.224,65	11.224,65	11.224,65	11.224,65	76.562,57	3,77%
2.1.3.2 PIS	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.1.3.3 FGTS	13.403,14	16.326,77	16.326,77	16.326,77	16.326,77	16.326,77	16.326,77	111.363,74	5,48%
2.1.3.4 FGTS Multa Rescisória	6.701,57	8.163,38	8.163,38	8.163,38	8.163,38	8.163,38	8.163,38	55.681,87	2,74%
2.1.3.5 13º Salário	11.688,79	14.238,46	14.238,46	14.238,46	14.238,46	14.238,46	14.238,46	97.119,54	4,78%
2.1.3.6 Férias	11.688,79	14.238,46	14.238,46	14.238,46	14.238,46	14.238,46	14.238,46	97.119,54	4,78%
2.1.3.7 1/3 de Férias	3.896,26	4.746,15	4.746,15	4.746,15	4.746,15	4.746,15	4.746,15	32.373,18	1,59%
2.1.3.8 Rescisão de Trabalho	1.346,59	3.720,85	3.720,85	3.720,85	3.720,85	3.720,85	3.720,85	23.671,70	1,16%
2.1.3.9 Medicina e Segurança do Trabalho	-	280,00	-	280,00	-	-	280,00	840,00	0,04%
Subtotal Encargos Trabalhistas:	57.939,81	72.938,72	72.658,72	72.938,72	72.658,72	72.658,72	72.938,72	494.732,14	24,33%
2.1.4 Benefícios									
2.1.4.1 Vale Transporte	9.056,07	7.220,31	7.220,31	7.220,31	7.220,31	7.220,31	7.220,31	52.377,93	2,58%
2.1.4.2 Vale Alimentação	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	156.800,00	7,71%
2.1.4.3 Plano de Saúde	21.077,12	21.077,12	21.077,12	21.077,12	21.077,12	21.077,12	21.077,12	147.539,84	7,26%
2.1.4.4 Seguro de Vida	256,00	256,00	256,00	256,00	256,00	256,00	256,00	1.792,00	0,09%
2.1.4.5 Plano Odontológico	768,00	768,00	768,00	768,00	768,00	768,00	768,00	5.376,00	0,26%
2.1.4.6 Cesta Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.1.4.7 Bem Estar Social	1.024,00	1.024,00	1.024,00	1.024,00	1.024,00	1.024,00	1.024,00	7.168,00	0,35%
2.1.4.8 Outros Benefícios	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Subtotal Benefícios:	54.581,19	52.745,43	52.745,43	52.745,43	52.745,43	52.745,43	52.745,43	371.053,77	18,25%
Subtotal Pessoal:	252.786,47	296.545,65	296.265,65	296.545,65	296.265,65	296.265,65	296.545,65	2.031.220,37	99,90%

Tabela 3 - Previsão Analítica de Receitas e Gastos Mensais em Regime de Competência

	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total	% do Total
2.2 Gastos Gerais									
2.2.48 Eventos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.49 Cursos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.50 Taxi	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.51 Locação de Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.52 Locação de Veículos com Motorista	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.53 Fretes e Carretos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.54 Combustível	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.55 Estacionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.56 IPVA/Seguro Obrigatório/Licenciamento	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.57 Seguro de Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.58 Manutenção em Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.59 Despesas de Viagem - Passagem Aérea	-	-	-	1.066,67	-	-	-	1.066,67	0,05%
2.2.60 Despesas de Viagem - Passagem Terrestre	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.61 Despesas de Viagem	-	-	-	960,00	-	-	-	960,00	0,05%
2.2.66 Seminário Estadual de Alternativas Penais	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.2.67 Livro sobre a temática Alternativas Penais	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Subtotal:	-	-	-	2.026,67	-	-	-	2.026,67	0,10%
2.3 Aquisição de Bens Permanentes									
2.3.13 Outros Materiais Permanentes	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Subtotal:	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.4 Transferência para Reserva de Recursos									
	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.5 Custos de Desmobilização									
	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
(S) Total de Saídas	252.786,47	296.545,65	296.265,65	298.572,32	296.265,65	296.265,65	296.545,65	2.033.247,04	100,00%

Memória de Cálculo

Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 4 - Previsão Mensal dos Encargos e Benefícios de Pessoal

Detalhamento Celetistas

Nº	Cargo	Qty. Trab.	Rem. Bruta	Rem. Bruta x Qty. Trab.	Encargos										Benefícios						Total (Rem. Bruta + Encargos + Benefícios)	
					INSS Patronal	PIS	FGTS	FGTS Multa Rescisória	13º Salário	Férias	1/3 de Férias	Rescisão de Trabalho	Outros Encargos Trabalhistas	Total	Vale Transporte	Vale Alimentação	Plano de Saúde	Seguro de Vida	Plano Odontológico	Bem Estar Social		Total
1	Gestor Social	11	4.039,78	44.437,58	2.919,30	-	4.246,26	2.123,13	3.703,13	3.703,13	1.234,38	1.009,95	-	18.939,27	336,75	3.850,00	3.622,63	44,00	132,00	176,00	8.161,38	71.538,23
2	Técnico Administrativo	10	1.700,95	17.009,50	1.117,43	-	1.625,35	812,68	1.417,46	1.417,46	472,49	283,49	-	7.146,35	1.709,43	3.500,00	3.293,30	40,00	120,00	160,00	8.822,73	32.978,58
3	Analista Social	42	2.508,92	105.374,64	6.922,53	-	10.069,13	5.034,57	8.781,22	8.781,22	2.927,07	2.090,77	-	44.606,51	5.143,52	14.700,00	13.831,86	168,00	504,00	672,00	35.019,38	185.000,53
4	Supervisor Metodológico	1	4.039,78	4.039,78	265,39	-	386,02	193,01	336,65	336,65	112,22	336,65	-	1.966,59	30,61	350,00	329,33	4,00	12,00	16,00	741,94	6.748,31
5	Técnico Administrativo	10	1.275,71	12.757,13	838,07	-	1.219,01	609,51	1.063,09	1.063,09	354,36	-	-	5.147,15	1.964,57	3.500,00	3.293,30	40,00	120,00	160,00	9.077,87	26.982,14
6	Analista Social	42	1.881,69	79.030,98	5.191,90	-	7.551,85	3.775,92	6.585,92	6.585,92	2.195,31	-	-	31.886,81	6.724,14	14.700,00	13.831,86	168,00	504,00	672,00	36.600,00	147.517,79
Total			15.446,83	262.649,61	17.254,62	-	25.097,63	12.548,81	21.887,47	21.887,47	7.295,82	3.720,85	-	109.692,67	15.909,02	40.600,00	38.202,28	464,00	1.392,00	1.856,00	98.423,30	470.765,58

Tabela 4 - Previsão Mensal dos Encargos e Benefícios de Pessoal

Detalhamento Celetistas

Nº	Cargo	Qty. Trab.	Rem. Bruta	Rem. Bruta x Qty. Trab.	Encargos								Total	Benefícios						Total (Rem. Bruta + Encargos + Benefícios)
					INSS Patronal	PIS	FGTS	FGTS Multa Rescisória	13º Salário	Férias	1/3 de Férias	Rescisão de Trabalho		Outros Encargos Trabalhistas	Vale Transporte	Vale Alimentação	Plano de Saúde	Seguro de Vida	Plano Odontológico	

Detalhamento Estagiários

Nº	Cargo	Qty. Estag.	Bolsa Estágio	Bolsa Estágio x Qty. Estag.	Férias	Benefícios			Total	Total (Bolsa Estág. + Férias + Benefícios)
						Auxílio Transporte	Seguro de Vida			
1	Estagiário II (Nível Superior)	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Detalhamento dos Outros Encargos

Denominação do Encargo	%	Embasamento Legal
INSS Patronal	5,50%	Em função da Imunidade Tributária adquirida pelo Instituto Elo através de processo judicial nº 0043255-64.2015.4.01.3800 a instituição está desobrigada do recolhimento da cota patronal do INSS e RAT a partir do mês de fevereiro de 2020, sendo devido apenas a contribuição de Terceiros correspondente a 5,5% conforme Lei nº 8.212/91
Pis	0,00%	Em função da Imunidade Tributária adquirida pelo Instituto Elo através de processo judicial nº 0043255-64.2015.4.01.3800 a instituição está desobrigada do recolhimento do Pis sobre folha de pagamento a partir do mês de fevereiro de 2020.
FGTS	8,00%	Lei nº 8.036 de 11 de maio de 1990
FGTS Multa Rescisória	50,00%	Lei nº 8.036 de 11 de maio de 1990 + Lei Complementar nº 110/2001
13º Salário	8,33%	Lei nº 4.090/1962 (8,333% para cada mês trabalhado)
Férias	8,33%	Art. 146 e 147 da CLT (8,333% para cada mês trabalhado)
1/3 Férias	33,33%	Art. 7º, XVII da Constituição Federal (1/3 do valor das férias)
Férias Estagiários (Recesso Remunerado)	8,33%	Art. 13, §1º, da Lei 11.788/2008 (8,333% para cada mês trabalhado)
Total:	122%	

Detalhamento dos Outros Benefícios

Benefício	R\$	Justificativa
Vale Transporte	273,00	Determinação Legal (Lei 7.418/85). OBS: Para o cálculo deste benefício foi considerada a média de 3 passagens diárias por empregado, ao custo unitário de R\$ 4,55, por 20 dias úteis mensais, deduzido o percentual de 6% sobre o salário do empregado. Para os cargos onde 6% do salário é maior que o valor do benefício (Diretor, Gerentes e Supervisores), não haverá despesa para o Termo de Parceria.
Vale Alimentação	350,00	Auxílio para alimentação do trabalhador
Plano Saúde	329,33	Determinação Convenção Coletiva
Seguro de Vida	4,00	Determinação Convenção Coletiva
Plano Odontológico	12,00	Determinação Convenção Coletiva
Auxílio Transporte Estagiários	200,00	Art. 12, da Lei 11.788/2008
Seguro de Vida Estagiários	3,00	Art. 9, IV, da Lei 11.788/2008
Bem estar Social	16,00	Determinação CCT 2019 - Cláusula Sétima

Memória de Cálculo
Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 5 - Previsão de Gastos com Pessoal

Detalhamento Celetistas

Nº	Cargo	Qty. Trabalhadores	Carga-Horária (Semanal)	Mês Inicial de Trabalho	Mês Final de Trabalho	1ª Convenção Coletiva de Trabalho - CCT			2ª Convenção Coletiva de Trabalho - CCT			Gastos Mensais Antes do Reajuste				PESQUISA DE MERCADO¹		
						Mês da Data Base	% de Reajuste da Rem.	Aumento do Valor dos Benefícios	Mês da Data Base	% de Reajuste da Rem.	Aumento do Valor dos Benefícios	Remuneração Bruta do Cargo	Encargos	Benefícios	Total (Rem. Bruta + Encargos + Benefícios)	Salário Médio	Menor Salário	Maior Salário
1	Gestor Social	11	40	1	7							4.039,78	1.721,75	741,94	6.503,48	3.712,68	2.855,91	4.826,48
2	Técnico Administrativo	10	40	2	7							1.700,95	714,64	882,27	3.297,86	3.006,98	2.405,58	3.758,73
3	Analista Social	42	30	2	7							2.508,92	1.062,06	833,79	4.404,77	4.380,77	3.369,82	5.695,00
4	Supervisor Metodológico	1	40	1	7							4.039,78	1.966,59	741,94	6.748,31	1.883,26	1.637,62	2.165,75
5	Técnico Administrativo	10	30	1	1							1.275,71	514,71	907,79	2.698,21	3.006,98	2.405,58	3.758,73
6	Analista Social	42	22,5	1	1							1.881,69	759,21	871,43	3.512,33	4.380,77	3.369,82	5.695,00
		116										15.446,83	6.738,96	4.979,17	27.164,96	20.371,44	16.044,33	25.899,69

Detalhamento Estagiários

Nº	Cargo	Qty. Trabalhadores	Carga-Horária (Semanal)	Mês Inicial de Trabalho	Mês Final de Trabalho	1º Aumento de Bolsa Estágio			2º Aumento de Bolsa Estágio			Gastos Mensais Antes do Reajuste						
						Mês da Data Base	% de Reajuste da Bolsa Estágio	Aumento do Valor dos Benefícios	Mês da Data Base	% de Reajuste da Bolsa Estágio	Aumento do Valor dos Benefícios	Remuneração Bruta do Cargo	Férias	Benefícios	Total (Rem. Bruta + Encargos + Benefícios)			
1	Estagiário II (Nível Superior)	0																
		-																

1) Descrição da Pesquisa de Mercado

A pesquisa utilizada para embasar os valores a serem pagos para os profissionais contratados foi realizada junto ao instituto de pesquisa "salários.br" (www.salariosbr.com.br). Esta empresa é especialista em pesquisas salariais em diversos seguimentos. A pesquisa foi realizada para a região de execução do projeto, ou seja, Minas Gerais. A data de realização da pesquisa foi 29/01/2019. O período abrangido pela pesquisa se refere aos últimos 12 meses.

Cabe esclarecer que tendo em vista as especificidades das nomenclaturas dos cargos definidos no projeto não foi possível para todos eles encontrar na base de dados da pesquisa referências idênticas. Contudo, foi possível identificar cargos com atribuições similares que foram utilizados como referência para a definição dos salários.

Esta pesquisa apresenta valores de referência numa escala que vai desde trainee que seriam profissionais com baixa ou nenhuma experiência a profissionais na categoria máster que são os profissionais com maior grau de expertise. Para fins de definição de parâmetros para o estabelecimento de salários utilizamos as categorias de pleno como menor salário sênior para salário médio e master para maior salário tendo em vista os critérios de experiência exigidos em nossos editais para contratação.

Esclarecemos também que utilizamos os valores de referência da categoria de empresa de pequeno porte tendo em vista o parâmetro de quantidade de funcionários associados à execução do contrato.

Memória de Cálculo
Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 6 - Previsão de Aquisição de Bens Permanentes

Item	Subcategoria	Descrição	Mês	Valor Unitário	Quantidade	Total	Justificativa para Aquisição
1						-	
2						-	
3						-	
4						-	
5						-	
6						-	
7						-	
8						-	
9						-	
10						-	
11						-	
12						-	
13						-	
14						-	
15						-	
16						-	
17						-	
18						-	
19						-	
20						-	
21						-	
22						-	
23						-	
					Total	00	-

Memória de Cálculo

Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 7 - Previsão Detalhada do Fluxo de Gastos Gerais em Regime de Competência

Nº Lançt o	Subcategoria	Valor	Mês Inicial	Mês Final	Atividades do Contrato de Gestão - Vinculação ao Programa de Trabalho	Observações	Valor Total do Lançamento
1	Despesas de Viagem	480,00	4	4	Acompanhamento in loco da Supervisão no interior	Diárias de Viagem para 04 visitas de Acompanhamento Supervisão Metodológica (2020)	480,00
2	Despesas de Viagem - Passagem Aérea	1.066,67	4	4	Acompanhamento in loco da Supervisão no interior	Passagens aéreas para 04 visitas de Acompanhamento Supervisão Metodológica (2020)	1.066,67
3	Despesas de Viagem	480,00	4	4	Acompanhamento in loco da Supervisão no interior	Hospedagem para 04 visitas de Acompanhamento Supervisão Metodológica (2020)	480,00
Total de Gastos Gerais							2.026,67

Memória de Cálculo

Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Tabela 8 - Previsão Detalhada dos Custos de Desmobilização em Regime de Competência

Nº Lançamento	Categoria	Subcategoria	Valor	Mês Inicial	Mês Final	Observações	Valor Total do Lançamento
1							-
2							-
3							-
4							-
5							-
6							-
7							-
8							-
9							-
10							-
Total de Gastos Gerais							-

Memória de Cálculo

Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP e o Instituto ELO - IELO (Fonte de Recursos Governo Federal)

Período Proposto

01 de junho de 2020 a 31 de dezembro de 2020

Gleiber Gomes de Oliveira
Diretor Presidente
971.914.346-00

Belo Horizonte, de de