



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

ORÇAMENTO



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

O que é o orçamento do projeto?

- ◆ O orçamento é o conjunto de despesas necessárias para a realização de cada uma das atividades do **Plano de Trabalho**;
- ◆ É uma estimativa de custos feitos com base na realidade (pesquisas);
- ◆ Atentar para os itens financiáveis e não financiáveis pelo PPP-ECOS!



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Recursos do Edital

- ◆ Limites de valores a serem solicitados ao PPP-ECOS
 - Pequenos projetos - até R\$ 150mil;
 - Projetos de consolidação - até R\$250 mil;
 - Projetos estratégicos - até 500 mil



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Itens não financiáveis

1. Pagamento para representação em reuniões
2. Direitos autorais
3. Diárias ou salário para funcionários públicos
4. Compra de terrenos e desapropriações
5. Compra de imóveis
6. Compra de armamentos
7. Compra de softwares produzidos no exterior
8. Atividades que não promovam o desenvolvimento sustentável
9. Taxa de administração (diferente de custo administrativo)
10. Pagamento de dívidas
11. Impostos e taxas (exceção para os relacionados ao projeto)
12. Despesas com licenciamento ambiental (ISPN)
13. Atividade de interesse partidário
14. Compra de agrotóxicos e insumos químicos
15. Projetos individuais
16. Bolsas de estudo sem relação com o projeto

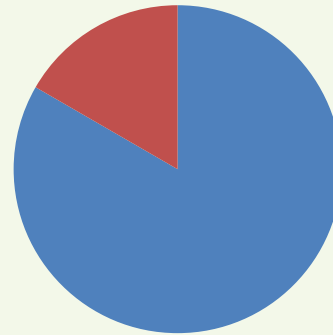


ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Contrapartida

- ◆ 20% do valor solicitado ao PPP-ECOS

Exemplo - Pequeno Projeto



■ PPP-ECOS - R\$150 mil

■ Contrapartida - R\$30 mil

Valor total do projeto: R\$180 mil



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Tipos de contrapartida

- ◆ **Financeira** - recursos financeiros que precisam ser comprovados por documento fiscal válido.
 - Gastos com pessoal e contratação de serviços;
 - Aquisição de materiais de consumo (sementes, esterco, ferramentas, etc);
 - Compra de equipamentos;
 - etc



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Tipos de contrapartida

- ◆ **Não financeira** - declaratória, mensurada, não exige comprovação
 - Cessão de espaço físico e equipamentos (ex: sede da associação, agroindústria, computadores e etc). Mensurar por tempo de uso para o projeto.
 - Trabalho voluntário (mutirões, dia de trabalho)
 - Alimentos doados para reuniões;
 - Outros.



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Exemplo - Uma associação quer fazer um curso sobre “produção de doces e geleias”. Como calcular quanto custa?

- ◆ Para isso preciso saber para quantas pessoas e quantos dias de curso.
 - Ex: 2 dias de curso, para 30 pessoas.
- ◆ O que eu preciso para realizar o curso?
 - Os alunos precisam de hospedagem? e alimentação?
 - Onde fazer?
 - Quem vai dar as aulas?
 - Preciso de que tipo de material de apoio? (apostilas, tachos, panelas, potes, frutas, avental, touca, etc)
 - Preciso de material de escritório? (papel, canetas)



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Exemplo - Uma associação quer fazer um curso sobre “produção de doces e geleias”. Como calcular quanto custa?

- ◆ O que eu tenho? O que eu consigo mobilizar com os parceiros?
(contrapartida)
 - ◆ Local (Cozinha comunitária da associação).
 - ◆ Hospedagem (parceria com Sindicato)
 - ◆ Alimentação para os alunos
- ◆ O que eu precisarei comprar/contratar **(recursos PPP-ECOS)?**
 - Pessoa para ministrar o curso
 - Material de apoio (apostilas, tachos, panelas, potes, frutas, avental, touca, etc)
 - Material de escritório (papel, canetas)

Exemplo - Atividade 1.1 - realizar um curso sobre produção de doces e geleias de 2 dias para 30 pessoas.

discriminação das despesas	Unidade	Quant.	Valor Unitário	Contrapartida	PPP-ECOS	Total
Uso do espaço da cozinha comunitária da associação (2 dias)	diária	2	150,00	300,00		R\$ 300,00
Alimentação (almoço e jantar) para 30 pessoas por 2 dias = 60	unidade	60	50	3.000,00		R\$ 3.000,00
Hospedagem para 30 pessoas (1 pernoite)	diária	30	50	1.500,00		R\$ 1.500,00
Instrutor de curso 2 dias	diária	2	2000,00		4.000,00	R\$ 4.000,00
Insumos para curso (panelas, aventais, potes)	kit	1	2.000,00		2.000,00	R\$ 2.000,00
Material de escritório (papel, caneta)	kit	1	300,00		300,00	R\$ 300,00
		Subtotal da atividade 1		R\$ 4.800,00	R\$ 6.300,00	R\$ 11.100,00



Categorias de despesa - o que são?

Categoria	discriminação das despesas	Unidade	Quant.	Valor Unitário	Contrapartida	PPP-ECOS	Total
1 - Pessoal							R\$ -
2 - Serviços de Terceiros							R\$ -
3 - Material de consumo							R\$ -
4 - Intercâmbios, viagens e outros deslocamentos							R\$ -
5 - Custos administrativos							R\$ -
6 - Material permanente ou equipamento							R\$ -
7 - Obras e construções							R\$ -
OBSERVAÇÕES:				Subtotal da atividade 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -





ISPAN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Categorias de despesa

- ♦ **1 - Pessoal:** prestação de serviço remunerado continuado, por profissional com dedicação ao projeto.

Exemplos: técnico de ATER, coordenação do projeto, entre outros.

Despesas com pessoal não podem ultrapassar o limite de 35% do valor solicitado ao PPP-ECOS).

- ♦ **2 - Serviços de terceiros:** prestação de serviço pontual, prestado por pessoa física ou jurídica, para atividades diversas.

Exemplos: instrutor para cursos e capacitações; diagramação e/ou impressão de material didático e de comunicação; aluguel de salas; consultorias diversas (elaboração de plantas e croquis, estudos), serviços de alimentação (diárias de cozinha ou pagamento de restaurante), dentre outros.



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Categorias de despesa

- ◆ **3 - Material de consumo:** insumos necessários ao desenvolvimento das atividades.

Exemplos: material de papelaria, gêneros alimentícios, sementes, combustível, insumos para agroindústrias (touca, luva, bota, embalagens, etc), dentre outros.

- ◆ **4 - Intercâmbios, viagens e outros deslocamentos:** despesas com frete, passagem rodoviária, passagem aérea, diárias, hospedagem, alimentação, dentre outras.

OBS: Na oficina inicial de gestão de projetos o ISPN são dadas orientações e esclarecimentos sobre política de viagens e diárias para organizações da sociedade civil.



ISPAN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Categorias de despesa

- ♦ 5 - Custos administrativos:

Exemplos: despesas com água, luz, aluguel, comunicação, serviços contábeis, taxas bancárias da conta associada ao projeto, despesas com deslocamento local para atividades administrativas, custos cartoriais e despesas com correspondências relacionadas à execução do projeto.

Lembre-se: para pequenos projetos e de consolidação despesas com custos administrativos não deve ultrapassar o limite de 10% do valor solicitado ao PPP-ECOS.

- ♦ 6 - Material permanente ou equipamento:

Exemplos: móveis, equipamentos de escritório (computador, impressora, máquina fotográfica), veículos novos, equipamentos para agroindústrias (mesa, centrífuga, decantador, despulpadeira, embaladeira, etc), maquinário para manejo agroecológico dos sistemas de produção (tratorito, roçadeira, forrageira, etc), dentre outros



ISPN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Categorias de despesa

- ◆ **7 - Obras e construções:** despesas referentes à construção ou reforma de instalações. Deve estar claro no projeto a dimensão do espaço a ser construído/reformado (m²).

No projeto deve ser apresentado apenas o custo total com mão de obra e materiais de construção.

O ISPN orienta que o proponente mensure esse valor com base numa memória de cálculo da obra, com detalhamento dos custos com mão de obra e material para fundações e acabamentos, instalações elétricas e hidráulicas, entre outras. A **memória de calculo** será apresentada em momento posterior pelo proponente do projeto, caso o mesmo seja aprovado.

Exemplo

Atividade: reformar e equipar cozinha comunitária de 80 m2.

Categoria	discriminação das despesas	Unidade	Quant.	Valor Unitário	Contrapartida	PPP-ECOS	Total
Obras e Construções	Reforma estrutural, elétrica e hidráulica da cozinha comunitária.	m2	80	1.000,00	0	80.000,00	R\$ 80.000,00
Material permanente ou Equipamento	aquisição de um forno de 150l	unidade	1	1.500,00	0	1.500,00	R\$ 1.500,00
							R\$ -
							R\$ -
OBSERVAÇÕES:				Subtotal da atividade 1	R\$ 0	R\$ 86.500,00	R\$ 86.500,00





ISPAN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Dicas Finais

- ◆ Erros no enquadramento das categorias de despesas são comuns e não reprovam o projeto. Se seu projeto for aprovado, o orçamento será corrigido conjuntamente.
- ◆ O orçamento deve ser feito com cuidado para não faltar recursos durante a execução do projeto.



ISPAN
INSTITUTO SOCIEDADE,
POPULAÇÃO E NATUREZA

Prazo do envio: 6 de maio de 2019

Dúvidas entrar em contato com a equipe do
ISPAN

(61) 3327-8085

isabella@ispn.org.br

juliana@ispn.org.br

rodrigo@ispn.org.br

silvana@ispn.org.br