

Cronograma Físico-Financeiro e Planilha de Orçamento

Tutorial 1 - Cronograma Físico-Financeiro e Planilha de Orçamento
2ª Edição - 2022

Produção



FABH-SMT
Rio Sorocaba e Médio Tietê

Guia para Obtenção de Recursos FEHIDRO

Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê

Laerte Sonsin Júnior

Presidente - Prefeito de Salto

André Cordeiro dos Santos

Vice-Presidente – UFSCar – Campus Sorocaba

Marco Antônio Garcia de Almeida

Secretário Executivo - Departamento de Águas e Energia Elétrica

Jodhi Jefferson Allonso

Secretário Executivo Adjunto - Departamento de Águas e Energia Elétrica

Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê

Júlia Nogueira Gomes

Diretora Administrativa e Financeira

Natália Zanetti

Diretora Técnica

Carolina Yumi Nozawa Kokubun

Estagiária Projetos - Engenharia Ambiental



Guia para Obtenção de Recursos FEHIDRO

Coordenação Geral e Realização

Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê

Equipe Responsável

Natália Zanetti
Carolina Kokubun

Apoio

Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê

Guia para Obtenção de Recursos do FEHIDRO

Este tutorial é parte integrante do **Guia para Obtenção de Recursos Fundo Estadual de Recursos Hídrico** (FEHIDRO) elaborado pela Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê.

O objetivo deste guia, e os tutoriais integrantes a ele, é expor aos tomadores, de maneira clara, as etapas que integram a submissão dos projetos, otimizando a gestão dos empreendimentos realizados na Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê, e conseqüentemente os benefícios alcançados através deles.

Guia para Obtenção de Recursos FEHIDRO

- Guia para Obtenção de Recursos FEHIDRO
- **Tutorial 1 - Cronograma Físico-Financeiro e Planilha de Orçamento**
- Tutorial 2 - Termo de Referência (Projetos Não Estruturais)
- Tutorial 3 - Projeto Básico e Executivo (Projeto Estrutural)

Neste tutorial, você irá entender como devem ser feitos o preenchimento do Anexo-VII (**Cronograma Físico-financeiro**) e do Anexo VIII (**Planilha Orçamentária**) do Manual de Procedimentos Operacionais.

O preenchimento deste item irá auxiliá-lo na gestão dos custos do seu projeto, e, portanto, envolve: planejar, estimar, orçar, e controlar os custos, assegurando a viabilidade do projeto e também para que o mesmo possa ser completado dentro do orçamento previsto.

O que é financiável pela FEHIDRO?

Antes de preencher o **Cronograma Físico-Financeiro** e a **Planilha Orçamentária** é importante saber o que é financiável pelo FEHIDRO ou não. Assim como, o que pode constituir a contrapartida. Recomendamos a leitura dos seguintes itens do MPO [dez. 2021].

- **3.4** Financiamentos do FEHIDRO: o que pode ser financiado
- **3.5** Financiamentos do FEHIDRO: o que NÃO pode ser financiado
- **3.6** Financiamentos do FEHIDRO: o que constitui contrapartida
- **3.7** Financiamentos do FEHIDRO: o que NÃO constitui contrapartida
- **Anexo - XIV:** Valores máximos para pagamento de mão-de-obra (financiada ou de contrapartida)

Cronograma Físico-Financeiro e Planilha de Orçamento.



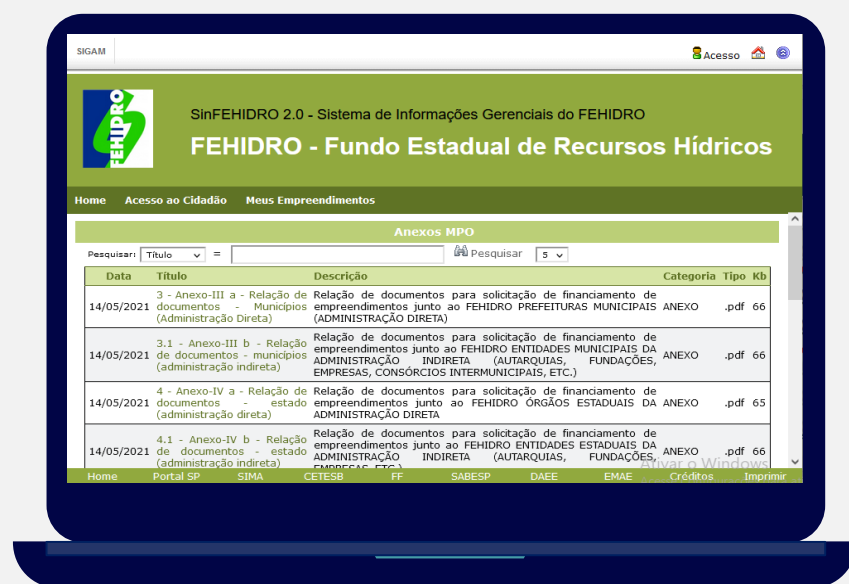
O **Cronograma Físico-Financeiro** e a **Planilha de Orçamento**, correspondem, respectivamente ao Anexos VII e VIII, do **Manual de Procedimentos Operacionais (MPO)**.

Nestes documentos, o tomador deve apresentar qual será o recurso necessário e como será utilizado para viabilizar a execução do empreendimento.

Onde encontrar o Cronograma Físico-Financeiro e a Planilha Orçamentária?

O **Cronograma Físico-Financeiro** e a **Planilha Orçamentária** estão disponíveis no site do Sistema Integrado de Gestão Ambiental, e correspondem ao **Anexo VII - Cronograma Físico-financeiro** e ao **Anexo VIII - Planilha Orçamentária**.

<https://sigam.ambiente.sp.gov.br/sigam3/> >> SinFEHIDRO 2.0>>Documentos Gerais (Anexos MPO)



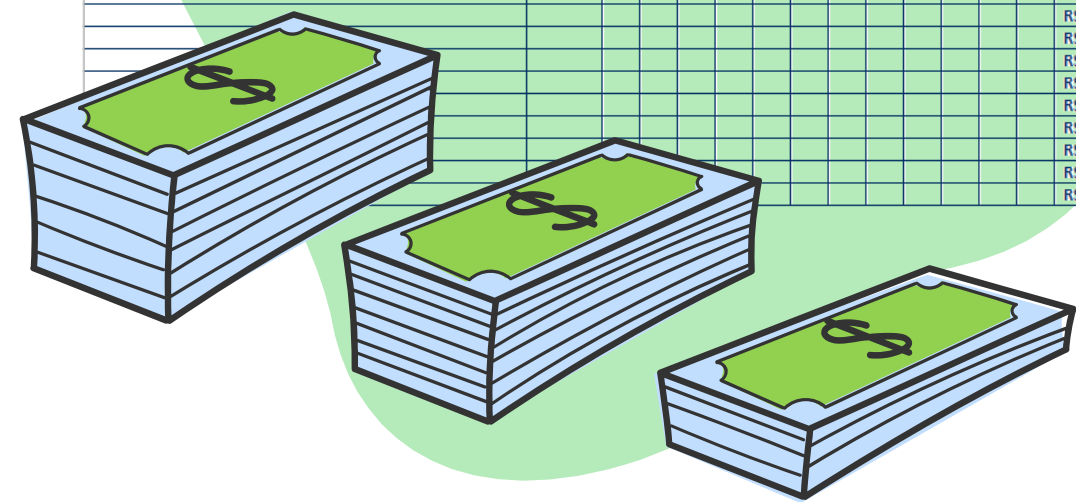
6 - Anexo-VI - Relação de documentos para solicitação de financiamento de empreendimentos junto ao FEHIDRO USUÁRIOS DE RECURSOS fins lucrativos	Relação de documentos para solicitação de financiamento de empreendimentos junto ao FEHIDRO ENTIDADES MUNICIPAIS HÍDRICOS COM FINALIDADES LUCRATIVAS
7 - Anexo-VII - Cronograma Físico-financeiro	ANEXO VII DO MPO CRONOGRAMA FÍSICO-FINANCEIRO
8 - Anexo-VIII - Planilha Orcamentária	ANEXO VIII DO MPO PLANILHA DE ORÇAMENTO
9 - Anexo-IX - Modelo Declaração Entidades Estaduais	Modelo de Declaração para Municípios, Entidades Municipais e Municipais e Órgãos Estaduais

Vamos começar definindo quais são os Elementos do Cronograma Físico-Financeiro e da Planilha Orçamentária.

Lembre-se sempre que qualquer documento apresentado durante o Processo FEHIDRO deve ser consistente e não possuir discrepância com outras informações do projeto.

Obs: Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores

Realizam em:	Selecione													Total
Descrição da Atividade	Ordem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00
														RS 0,00



Cronograma Físico-Financeiro

Obs: Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores

Realizam em:	Selecione													Total
Descrição da Atividade	Ordem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00

✓ Cronograma Físico-Financeiro

Selecione a periodicidade com a qual o cronograma será realizado

Obs: Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores

Realizam em:	Selecione	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Descrição da Atividade	Selecione Mes(es) Bimestre(s) Trimestre(s) Quadrimestre(s) Semestre(s)												R\$ 0,00
													R\$ 0,00
													R\$ 0,00

Complete as linhas conforme a periodicidade selecionada

✓ **Cronograma Físico-Financeiro**

1- Descrever o nome da atividade (etapa) que integra o projeto. Os itens que integram cada atividade deverão constar na planilha orçamentária.

4- Deve-se definir o período em que a atividade será realizada. Indicando se corresponde a meses, bimestres, trimestres, quadrimestres ou semestres. A formatação da planilha **NÃO** poderá ser alterada para inclusão de novas colunas. Caso seja necessários mais campos, reconsidere o período de meses indicados e opte por um maior.

5- Os valores distribuídos para cada período de meses onde houver realização daquela atividade, será somado automaticamente pelo modelo de planilha.

Obs: Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores

Realizam em:		Selecione												5		
1	Descrição da Atividade	3	Ordem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
								4								R\$ 0,00
																R\$ 0,00
2																R\$ 0,00
																R\$ 0,00

2- Se não houver execução prevista para aquela atividade no período indicado, deixe a célula em branco.

3- **ORDEM:** sequencia temporal das atividades

Planilha Orçamentária

Na planilha Orçamentária devem ser especificados os itens do material ou serviço, assim como sua quantidade e valor unitário. Posteriormente, deve-se preencher, de onde será o recurso. O cálculo dos valores totais é feito automaticamente pelo modelo de planilha disponibilizada no SIGAM.

obs:	<ul style="list-style-type: none"> • Permite cadastrar apenas item e subitem • Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores 							
Ordem	Descrição Item	Unidade	Quantidade	Valor Unitario	Valor FEHIDRO	Valor Contrapartida	Valor Outras Fontes	Valor Total
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00

Agora vamos ao preenchimento destes documentos, sugerimos que comece pela Planilha Orçamentária, lembrando que ela deverá ser acompanhada por documento descritivo (memorial de cálculo) que contenha:

- Cálculo demonstrativo da quantidade total de insumos;
 - Cálculo demonstrativo do rendimento dos serviços;
 - Justificativa para as quantidades especificadas;
 - Referências sobre as fontes de consulta dos valores utilizados.
-
- Anotação: porque vc precisa disso, como chegou nesse numero? Justificar.

Referências de Preços

A Deliberação COFEHIDRO *Ad Referendum* nº 190, de 18 de dezembro de 2017, define referência para os valores de mão de obra e serviços na aprovação técnica de empreendimentos indicados ao FEHIDRO. A relação de tabelas que atendem o Art. 1º desta deliberação podem ser consultadas no link <http://www.sigrh.sp.gov.br/cofehidro/referenciasdeprecos> ou podem ser consultadas abaixo.

1. Sistema Nacional de Pesquisa de Custos e Índices da Construção Civil (SINAPI)

2. Banco de Preços para estudos, projetos e serviços de apoio da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Sabesp

Fornecimento a entidades públicas mediante solicitação para bancodeprecos@sabesp.com.br

3. Tabelas de Preços Unitários do Departamento de Estradas de Rodagem – DER

Na hipótese de inexistência de preços nas tabelas disponíveis, para determinado profissional ou serviço, deve ser realizada pesquisa de mercado, devidamente documentada e subscrita por seu responsável, em pelo menos 03 (três) estabelecimentos, nos termos do art. 1º do Decreto Estadual nº 34.350/1991.

1- Sequência temporal dos itens conforme a sequência das atividades

2- Descrever o nome do item respectivo a ordem do projeto e que integram cada atividade.

3- Selecionar a unidade respectivo ao item a ser utilizado.

4 - Quantos itens serão necessários.

obs:	* Permite cadastrar apenas item e subitem * Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores							
				5			8	
Ordem	Descrição Item	Unidade	Quantidade	Valor Unitario	Valor FEHIDRO	Valor Contrapartida	Valor Outras Fontes	Valor Total
								R\$ 0,00
		m	4		6	7		R\$ 0,00
1		m³/hora						R\$ 0,00
		unid						R\$ 0,00
		contrato						R\$ 0,00
		ha						R\$ 0,00
		m²						R\$ 0,00
		L						R\$ 0,00
		km						R\$ 0,00
								R\$ 0,00
		3						9
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00

5- Valor (em R\$) de cada item.

6- Valor que será financiado pelos recursos FEHIDRO. Caso não seja, deixar em branco e inserir o valor de contrapartida.

7- Valor que será oferecido como contrapartida pelo Tomador.

8- Valor caso tenha outras fontes de recurso.

9- Os valores distribuídos para cada item, será somado automaticamente pelo modelo de planilha.



Na Planilha Orçamentária, deve-se incluir o custo de todas as ações do projetos, apresentando os itens adequados aos métodos escolhidos e às ações já descritas no projeto ou termo de referência. Lembre-se que os valores devem ser compatíveis com aqueles praticados no mercado.

Aconselhamos anexar as tabelas de referência de preço utilizadas. Caso não encontre a referência nas tabelas, **deve ser anexado a pesquisa de mercado realizada para no mínimo 03 (três) estabelecimentos, justificando o valor daquela ação.**

Exemplo

O item 1 é cercamento. Portanto, na Planilha Orçamentária deve constar quais materiais ou serviços são necessários para execução daquela ação.

Ordem	Descrição Item	Unidade	Quantidade	Valor Unitario	Valor FEHIDRO	Valor Contrapartida	Valor Outras Fontes	Valor Total
1	Cercamento							R\$ 0,00
1.1	Servico de construção de cerca	m	1000,00	R\$ 8,50	R\$ 8.500,00			R\$ 8.500,00
1.2	Arame farpado	m	500,00	R\$ 200,00	R\$ 100.000,00			R\$ 100.000,00
1.3	Mourões esticadores de eucalipto tratado	unid	50,00	R\$ 45,00	R\$ 2.250,00			R\$ 2.250,00
1.4	Mourão de eucalipto tratado	unid	100,00	R\$ 50,00	R\$ 5.000,00			R\$ 5.000,00
1.5	Grampos	unid	500,00	R\$ 5,00	R\$ 2.500,00			R\$ 2.500,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00
								R\$ 0,00

Lembre-se de apresentar o **memorial de cálculo**, ou seja, um documento em anexo a Planilha Orçamentária descrevendo detalhadamente todos os cálculos efetuados até que se chegue ao resultado final, também apresentado neste mesmo documento. Por exemplo, os cálculo do serviço da construção da cerca e o custo do arame farpado.

Cerca

Especificação técnica: 5 fios de arame farpado, mourões de eucalipto tratado a cada 2,5 metros, mourões esticadores de eucalipto tratado a cada 60 metros com 5 grampos por mourão.

Comprimento: 1000 metros

Memória de cálculo para arame farpado:

Serão utilizados 5 fios de arame farpado e o comprimento é de 1000 metros.

$$1000m \times 5 \text{ fios} = 5000 \text{ metros de arame farpado}$$

Portanto, serão necessários 5000 metros de arame farpado

Se cada metro de arame farpado custa R\$ 200,00

$$R\$ 200,00 \times 5000 \text{ metros} = R\$ 100.000,00$$

Construção de cerca

Especificação técnica: 5 fios de arame farpado, mourões de eucalipto tratado a cada 2,5 metros, mourões esticadores de eucalipto tratado a cada 60 metros com 4 grampos por mourão.

Comprimento: 1000 metros

Memória de cálculo para construção da cerca:

Considerando que o serviço para construção da cerca é de R\$ 8,50 por metro e o comprimento da cerca é de 1000 metros.

$$R\$ 8,50 \times 1.000 = R\$ 8.500,00$$

Portanto, o custo de construção da cerca é de R\$ 8.500,00

Obs: Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores

Realizam em:	Mes(es)														
Descrição da Atividade	Ordem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total	
Cercamento	1	R\$ 118.250,00												R\$ 118.250,00	
														R\$ 0,00	
														R\$ 0,00	
														R\$ 0,00	
														R\$ 0,00	
														R\$ 0,00	

No Cronograma Físico-Financeiro deve ser discriminado o custo total daquelas atividades indicadas na Planilha Orçamentária. Portanto, o item 1 da Planilha Orçamentária que correspondia a ‘Cercamento’, será replicado com seu valor total no Cronograma Físico-Financeiro.

Anotação: outro print

Guia para Obtenção de Recursos FEHIDRO



O mesmo raciocínio deve ser mantido para discriminação das outras atividades, indicando qual o valor para execução de cada atividade para cada período, conforme selecionado.

Obs: Utilizar apenas duas casas decimais nas células de valores

Realizam em:	Mes(es)													
Descrição da Atividade	Ordem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Cercamento	1	R\$ 118.250,00												R\$ 118.250,00
Aceiro	2	R\$ 2.000,00												R\$ 2.000,00
Preparo do solo e plantio de mudas	3		R\$ 15.000,00											R\$ 15.000,00
Manutenção	4			R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00			R\$ 4.000,00
Sensibilização ambiental	5													R\$ 0,00
Comunicação do projeto	6					R\$ 1.000,00								R\$ 1.000,00
Monitoramento da Restauração	7								R\$ 5.000,00					R\$ 5.000,00
Coordenação e Monitoramento de Projeto	8	R\$ 100.000,00												R\$ 100.000,00
														R\$ 0,00
														R\$ 0,00

REFERÊNCIAS

- Brasil. Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997. **Institui a Política Nacional de Recursos Hídricos, cria o Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos**, regulamenta o inciso XIX do art. 21 da Constituição Federal, e altera o art. 1º da Lei nº 8.001, de 13 de março de 1990, que modificou a Lei nº 7.990, de 28 de dezembro de 1989. Brasília, 1997.
- Comitê das Bacias Hidrográficas dos Rios Turvo e Grande (CBH-TG). **Curso de capacitação em elaboração de projetos para obtenção de recursos junto ao FEHIDRO**. 2010. 91 slides. Disponível em: < <https://comitetg.sp.gov.br/site/wp-content/uploads/2020/05/01-Curso-de-Capacita%C3%A7%C3%A3o-em-elabora%C3%A7%C3%A3o-de-Projetos-Fehidro.pdf>>. Acesso em: 4 nov. 2020.
- Coordenadoria de Biodiversidade e Recursos Naturais (CBRN). **Roteiro Técnico FEHIDRO: Apresentação, Aprovação, Execução e Conclusão de Projetos de Restauração Ecológica**. 2016. 60 slides. Disponível em: <<http://www.sigrh.sp.gov.br/public/uploads/documents//CRH/CTPA/10658/cbrn-apresentacao-roteiro-tecnico-restauracao-16-06-2016.pdf>>. Acesso em: 4 nov. 2020.
- São Paulo (Estado). Decreto nº 7.663, de 30 de dezembro de 1991. **Estabelece normas de orientação à Política Estadual de Recursos Hídricos bem como ao Sistema Integrado de Gerenciamento de Recursos Hídricos**. São Paulo, 1991.
- SIGRH (org.). **Apresentação**. Disponível em: <http://www.sigrh.sp.gov.br/apresentacaosigrh>. Acesso em: 30 nov. 2020.
- SIGRH (org.). **SINFEHIDRO**. Disponível em: <https://fehido.saisp.br/fehido/index.html>. Acesso em: 30 nov. 2020.



Caso ainda tenha alguma dúvida, entre em contato com a FABH-SMT!

Contatos



**Rua Eptácio Pessoa, nº 269 - Além Ponte, CEP: 18013-190
Sorocaba, São Paulo**



www.agenciasmt.com.br



(15) 3237-7060



projetos@agenciasmt.com.br