

Modelagem de Custos para Unidades de Conservação do SNUC



Relatório Produto 3: Relatório com propostas de custos



Realização

Ministério do Meio Ambiente

GIZ

Consultoria Responsável

MAWE CONSULTORIA E PROJETOS AMBIENTAIS

Marcos Amend

PARQUETUR

Rafael Ferraz

Renata Botelho Machado

O presente documento é um relatório parcial do Projeto “Consolidação do Sistema Nacional de Unidades de Conservação” (SNUC-LifeWeb) – Consultoria para modelagem de custos para as Unidades de Conservação do SNUC. Compõe o Produto 3 - Relatório com proposta de custos relacionados a cada atividade, considerando as variáveis elencadas e os resultados das visitas as unidades selecionadas.

Sumário

I.	Introdução e contextualização	5
II.	PRODUTO ou padrão de atividade.....	6
III.	Despesas operacionais E PESSOAL.....	7
IV.	Investimentos	10
V.	Considerações gerais.....	11

Lista de figuras

Figura 1. Exemplo de Padrão de Atividade e recursos correspondentes (valores em R\$ 000).....	6
Figura 2. Exemplo dos Produtos / Padrões de Atividade no PARNA JAÚ	6
Figura 3. Matriz de Despesas.....	7
Figura 4. Recursos por padrão de atividade	8
Figura 5. Planejamento anual por padrão de atividade	8
Figura 6. Lista Completa de "Padrões de Atividade" - PARNA Jaú.....	9
Figura 7. Matriz de Investimentos.....	10
Figura 8. Investimentos por Unidade de Conservação	10

I. INTRODUÇÃO E CONTEXTUALIZAÇÃO

Na etapa 2 deste projeto foi elaborada e validada uma lista preliminar de programas/processos, ações de manejo/gestão e atividades para embasar a estrutura de planejamento financeiro do protótipo. Além disso, desenvolveu-se e discutiu-se o protótipo do modelo financeiro a ser usado no planejamento da demanda de recursos de longo prazo nas UCs.

Na etapa 3, o objetivo geral é realizar o levantamento dos custos relacionados a cada atividade, considerando as variáveis elencadas em entrevistas com diferentes profissionais atuantes em unidades de conservação e órgãos públicos gestores.

Os objetivos específicos dessa etapa foram:

- Visitar uma amostra de 05 Unidades de Conservação do SNUC para validar as atividades desenvolvidas e entender como é feito o planejamento financeiro em cada uma delas;
- Agrupar os custos corretamente para facilitar o planejamento financeiro;
- Estabelecer as métricas e parâmetros de despesas com recursos humanos;
- Relacionar os investimentos previstos para essas unidades.

A amostra representativa do SNUC foi selecionada a partir de critérios estabelecidos entre a equipe de consultores e equipe técnica do DAP, a saber: categoria da UC, bioma no qual está inserida, entre outros. As unidades visitadas foram: Parque Nacional do Jaú (AM), Parque Estadual de Ibitipoca (MG), Reserva Biológica Atol das Rocas (RN), Floresta Nacional do Crepori (PA) e Reserva Extrativista Tapajós-Arapiuns (PA).

II. PRODUTO OU PADRÃO DE ATIVIDADE

Com o objetivo de custear as atividades dos diferentes tipos de UCs, de maneira mais abrangente e padronizada, estabeleceu-se o conceito de “Padrão de Atividade ou Produto”. Este método cria uma referência de atividade que poderá ser aplicada em outras UCs de características e contexto semelhantes àquela incluída na amostragem. Cada “Padrão de Atividade” agrupa os recursos / insumos necessários para a realização das atividades e os soma, de modo que, o planejador poderá então preencher a frequência anual para o evento e o modelo mostrará as despesas agregadas automaticamente.

Cada “Padrão de Atividade” reúne uma lista de insumos e recursos que são precificados conforme a região a qual a Unidade de Conservação está inserida. Na figura 1 é demonstrado o Padrão de Atividade “Reunião de Conselho na Amazônia” para 30 pessoas.

Figura 1. Exemplo de Padrão de Atividade e recursos correspondentes (valores em R\$ 000).

Padrão de atividade	Tipo de recurso	Recurso	Quantidade	Unidade	CO	N	NE	S	SE
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Gasolina	750,0	litro	2,48	2,99	2,40	2,44	2,44
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Aluguel de voadora motor 4T com piloto	15,0	diária	-	6,00	-	-	-
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Passagem aérea - SE	1,0	bilhete	1,20	1,60	1,20	1,00	0,80
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Diária de viagem - cidade	4,0	diária	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Moderador de oficina	3,0	diária	-	2,40	-	-	-
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Alimentação evento	400,0	pessoa	-	8,00	-	-	-
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Pessoal	Chefe de Unidade	5,0		5,31	5,88	4,79	6,62	6,62

No modelo financeiro, uma lista de “Padrões de Atividade” deve ser elaborada para cada UC e desta forma todos os recursos / insumos associados são somados em uma planilha de resultados. Quando o tipo de recurso é apontado como “Despesas”, este é somado na linha de “Despesas Operacionais”. Quando é classificado como “Pessoal”, o recurso diz respeito à utilização de diárias de trabalho da equipe da UC e então é somado como “Despesas de Pessoal”.

Figura 2. Exemplo dos Produtos / Padrões de Atividade no PARNA JAÚ

Nome do Produto / Padrão de Atividade	Unidade	Criado por	Processo	Ação de Manejo	Atividade
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Evento	PARNA Jaú	Gestão participativa e integração com a população	Conselho Gestor	Funcionamento do conselho
Fiscalização de rotina - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Proteção	Fiscalização	Realizar fiscalização
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Evento	PARNA Jaú	Proteção	Fiscalização	Realizar cursos e capacitações sobre proteção
Apoio aos julgamentos de AI	Evento	PARNA Jaú	Proteção	Fiscalização	Implementar o Plano de Fiscalização
Apoio à vigilância comunitária	Evento	PARNA Jaú	Proteção	Fiscalização	Implementar o Plano de Fiscalização
Viagem de gestão	Evento	PARNA Jaú	Suporte operacional	Avaliação e monitoramento da gestão	Avaliação e monitoramento da gestão
Elaboração de Plano de Manejo - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	plano de manejo	Elaboração do plano de manejo	Coletar e sistematizar os dados
Revisão de Plano de Manejo - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	plano de manejo	Revisão do plano de manejo	Coletar e sistematizar os dados
Oficinas Comunitárias - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Gestão participativa e integração com a população	Fortalecimento comunitário e local	Realizar oficinas
Formalização de Termo de Compromisso - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Visitação e turismo	Elaboração do plano de Visitação	Elaboração do plano de Visitação
Monitoramento de Termo de Compromisso - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Visitação e turismo	Implantar plano de visitação	Construção e assinatura do termo de compromisso
Atividades de Grupos de Trabalho	Evento	PARNA Jaú	Gestão participativa e integração com a população	Conselho Gestor	Funcionamento do conselho
Reuniões e Oficinas de Integração	Evento	PARNA Jaú	Gestão participativa e integração com a população	Fortalecimento comunitário e local	Fortalecer as organizações
Promover Capacitações - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Gestão participativa e integração com a população	Fortalecimento comunitário e local	Capacitar e formar lideranças
Instalação e Manutenção de Placas de Sinalização - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Suporte operacional	Infraestrutura	Realizar manutenção de instalações
Revisão de Memorial Descritivo - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Consolidação de limites	Demarcação dos limites	Elaborar o memorial descritivo
Estudos dos Limites da UC - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Consolidação de limites	Demarcação dos limites	Georreferenciamento
Levantamento Fundiário - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Regularização fundiária	Diagnóstico da situação fundiária	Levantamento Fundiário (mapeamento das terras)
Manutenção de veículos existentes	Evento	PARNA Jaú	Suporte operacional	Transporte	Manter veículos e embarcações
Apoio às atividades administrativas - Amazônia	Evento	PARNA Jaú	Suporte operacional	Avaliação e monitoramento da gestão	Avaliação e monitoramento da gestão
Consultorias para gestão	Evento	PARNA Jaú	Suporte operacional	Avaliação e monitoramento da gestão	Avaliação e monitoramento da gestão
Monitoramento da biodiversidade	Evento	PARNA Jaú	Pesquisa e monitoramento da biodiversidade	Monitoramento da biodiversidade	Operacionalizar monitoramento
Monitoramento da sociobiodiversidade	Evento	PARNA Jaú	Pesquisa e monitoramento da biodiversidade	Monitoramento da biodiversidade	Implementar monitoramento
Impressão de material de divulgação	Unidades	PARNA Jaú	Comunicação	Implementação do plano de comunicação	Implementar plano de comunicação
Sinalização de limites	Evento	RESEX Tapajós-Arapiuns	Consolidação de limites	Sinalização dos limites	Implementar a sinalização
Plano de fiscalização	Plano	RESEX Tapajós-Arapiuns	Proteção	Fiscalização	Elaborar o Plano de Fiscalização

Agrupamento dos Custos, Despesas e Investimentos

Todos os custos levantados foram classificados em três principais grupos: (i) despesas operacionais ou somente despesas, (ii) despesas de pessoal (custos por funcionário alocado em determinada atividade) e (iii) investimentos. Na seção seguinte, aborda-se cada uma destas classificações e como estão inseridas no modelo de planejamento financeiro.

III. DESPESAS OPERACIONAIS E PESSOAL

Despesas Operacionais

As “Despesas Operacionais” elencadas no modelo são aquelas necessárias ao funcionamento da Unidade de Conservação, calculadas no modelo separadamente das Despesas de Pessoal. A linha de “Despesas” na Planilha “UC Resultados” representa este grupo de custos para cada atividade, incluindo: despesas de transporte, viagens, manutenção dos ativos, fiscalização, entre outras.

Os custos de cada atividade realizada pela Unidade foram levantados a partir de informações fornecidas pelo gestor, pela equipe de Divisão de Recursos Externos do ICMBio e por organizações do terceiro setor (como KFW e FUNBIO) e pesquisa na internet. Utilizou-se também de padrões de custos e planilhas de orçamento de agentes apoiadores de recursos nas unidades, tais como o ARPA e GEF-Mar. Ainda, realizou-se uma série de reuniões com Coordenadorias e Diretorias do ICMBio para levantamento das informações de custo que provêm de contratos geridos pela sede.

A partir destas conversas, elaborou-se uma “Matriz de Despesas” que contempla a lista de insumos / recursos que são usados para cada “Padrão de Atividade / Produto” conforme pode ser observado na figura abaixo. Pesquisou-se o preço de cada insumo por região do Brasil, para manter os custos mais fiéis à realidade.

Figura 3. Matriz de Despesas

Preços dos Materiais e Itens de Consumo Geral			CO	N	NE	S	SE
Item / Material	Categoria	Unidade					
Gasolina	Combustível	litro	3,30	3,98	3,20	3,25	3,25
Álcool	Combustível	litro	2,20	3,47	2,30	2,40	2,30
Diesel	Combustível	litro	2,80	2,85	2,60	2,90	2,60
Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	Serviços	diária	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Passagem aérea - CO	Viagem	bilhete	800,00	1.200,00	1.200,00	1.500,00	1.200,00
Passagem aérea - N	Viagem	bilhete	1.200,00	1.000,00	1.500,00	1.600,00	1.600,00
Passagem aérea - NE	Viagem	bilhete	1.200,00	1.500,00	800,00	1.600,00	1.200,00
Passagem aérea - S	Viagem	bilhete	1.500,00	1.600,00	1.600,00	800,00	1.000,00
Passagem aérea - SE	Viagem	bilhete	1.200,00	1.600,00	1.200,00	1.000,00	800,00
Diária de viagem - cidade	Viagem	diária	240,00	240,00	240,00	240,00	240,00
Diária de viagem - campo	Viagem	diária	177,00	177,00	177,00	177,00	177,00
Diária de viagem - internacional	Viagem	diária	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00
Moderador de oficina	Serviços	diária	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Alimentação evento	Serviços	pessoa	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Sobrevoo - hidroavião	Serviços	hora	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Diárias de campo	Serviços	dia	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Consultor Junior	Serviços	dia	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Consultor Sênior	Serviços	dia	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Matriz Receitas	UC Produtos	Recursos por Produto	UC Investimentos	Matriz de Produtos	Matriz de Despesas	Matriz de Despesas	Matriz de Despesas

Cabe destacar que, no Modelo em Excel, esta Matriz provê informações para a elaboração da planilha “Recursos por Produto” por meio de ferramentas de busca no Excel.

Foram então estabelecidos os recursos recorrentes em cada “Padrão de Atividade” a partir das diretrizes estipuladas por cada unidade, seguindo um mesmo padrão de custo (vide Figura 4).

Figura 4. Recursos por padrão de atividade

Padrão de atividade	Tipo de recurso	Recurso	Quantidade	Unidade	CO	N	NE	S
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Gasolina	750,0	litro	2,99	2,40	2,44	2,44
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	15,0	diária	6,00	6,00	6,00	6,00
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Passagem aérea - SE	1,0	bilhete	1,60	1,20	1,00	0,80
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Diária de viagem - cidade	4,0	diária	0,96	0,96	0,96	0,96
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Moderador de oficina	3,0	diária	2,40	2,40	2,40	2,40
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Alimentação evento	400,0	peessoa	8,00	8,00	8,00	8,00
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Pessoal	Chefe de Unidade	5,0	diária	5,31	5,88	4,79	6,62
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Gasolina	22.000,0	litro	87,56	70,40	71,50	71,50
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	160,0	diária	64,00	64,00	64,00	64,00
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Passagem aérea - SE	8,0	bilhete	12,80	9,60	8,00	6,40
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Diária de viagem - cidade	20,0	diária	4,80	4,80	4,80	4,80
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Sobrevoo - hidroavião	10,0	hora	60,00	60,00	60,00	60,00
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Diária de viagem - campo	500,0	diária	88,50	88,50	88,50	88,50
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Serviços de Consultoria - PF	20,0	diária	20,00	20,00	20,00	20,00
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Gasolina	1.150,0	litro	4,58	3,68	3,74	3,74
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Consultor Junior	10,0	dia	10,00	10,00	10,00	10,00
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Alimentação evento	630,0	peessoa	12,60	12,60	12,60	12,60
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Diária de viagem - cidade	11,0	diária	2,64	2,64	2,64	2,64
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Passagem aérea - SE	2,0	bilhete	3,20	2,40	2,00	1,60
Apoio aos julgamentos de AI	Despesas	Diária de viagem - cidade	41,0	diária	9,84	9,84	9,84	9,84
Apoio aos julgamentos de AI	Despesas	Passagem aérea - SE	6,0	bilhete	9,60	7,20	6,00	4,80
Apoio à vigilância comunitária	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	6,0	diária	2,40	2,40	2,40	2,40

A partir da lista de “Padrões de Atividade”, o gestor conseguirá planejar quais atividades irão acontecer pelos próximos 20 anos e qual a frequência anual, permitindo assim o planejamento financeiro de custos (vide Figura 5 abaixo).

Figura 5. Planejamento anual por padrão de atividade

UC	Padrão de Atividade / Produto	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
PARNA Jaú	Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
PARNA Jaú	Fiscalização de rotina - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Capacitação e intercâmbio de fiscalização	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Apoio aos julgamentos de AI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Apoio à vigilância comunitária	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Viagem de gestão	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
PARNA Jaú	Oficinas Comunitárias - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Atividades de Grupos de Trabalho	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Reuniões e Oficinas de Integração	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Promover Capacitações - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Instalação e Manutenção de Placas de Sinalização - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Revisão de Memorial Descritivo - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Estudos dos Limites da UC - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Levantamento Fundiário - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Manutenção de veículos existentes	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
PARNA Jaú	Apoio às atividades administrativas - Amazônia	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Consultorias para gestão	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105
PARNA Jaú	Monitoramento da biodiversidade	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PARNA Jaú	Monitoramento da sociobiodiversidade	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
RESEX Tapajós-Arapiuns	Sinalização de limites	1																			
RESEX Tapajós-Arapiuns	Plano de fiscalização	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
RESEX Tapajós-Arapiuns	Fiscalização de rotina - Pará	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
RESEX Tapajós-Arapiuns	Monitoramento da biodiversidade - Pará	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
REBIO Atol das Rocas	Revisão de Plano de Manejo - Marinho	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REBIO Atol das Rocas	Fiscalização de rotina - Marinho	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

A lista completa dos “Padrões de Atividades” e insumos para o PARNA Jaú é exibida na Figura 6 na página a seguir e está presente na aba “Recursos por Produto” no modelo. Esta Matriz permite o cálculo das “Despesas Operacionais” e “Despesas de Pessoal” para cada uma das Unidades de Conservação inseridas no modelo de planejamento financeiro.

Os demais “Padrões de Atividade” das outras 04 UCs - Parque Estadual de Ibitipoca (MG), Reserva Biológica Atol das Rocas (RN), Floresta Nacional do Crepori (PA) e Reserva Extrativista Tapajós-Arapiuns (PA) – estão inseridos no modelo em Excel.

Figura 6. Lista Completa de "Padrões de Atividade" - PARNA Jajú

Padrão de atividade	Tipo de recurso	Recurso	Quantidade	Unidade	CO	N	NE	S	SE
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Gasolina	750,0	litro	2,48	2,99	2,40	2,44	2,44
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	15,0	diária	-	6,00	-	-	-
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Passagem aérea - SE	1,0	bilhete	1,20	1,60	1,20	1,00	0,80
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Diária de viagem - cidade	4,0	diária	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Moderador de oficina	3,0	diária	-	2,40	-	-	-
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Despesas	Alimentação evento	400,0	pessoa	-	8,00	-	-	-
Reunião de conselho - Amazônia 30 pessoas - 3 dias	Pessoal	Chefe de Unidade	5,0		5,31	5,88	4,79	6,62	6,62
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Gasolina	22.000,0	litro	72,60	87,56	70,40	71,50	71,50
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	160,0	diária	-	64,00	-	-	-
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Passagem aérea - SE	8,0	bilhete	9,60	12,80	9,60	8,00	6,40
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Diária de viagem - cidade	20,0	diária	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Sobrevoo - hidroavião	10,0	hora	-	60,00	-	-	-
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Diária de viagem - campo	500,0	diária	88,50	88,50	88,50	88,50	88,50
Fiscalização de rotina - Amazônia	Despesas	Serviços de Consultoria - PF	20,0	diária	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Gasolina	1.150,0	litro	3,80	4,58	3,68	3,74	3,74
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Consultor Junior	10,0	dia	-	10,00	-	-	-
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Alimentação evento	630,0	pessoa	-	12,60	-	-	-
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Diária de viagem - cidade	11,0	diária	2,64	2,64	2,64	2,64	2,64
Capacitação e intercâmbio de fiscalização	Despesas	Passagem aérea - SE	2,0	bilhete	2,40	3,20	2,40	2,00	1,60
Apoio aos julgamentos de AI	Despesas	Diária de viagem - cidade	41,0	diária	9,84	9,84	9,84	9,84	9,84
Apoio aos julgamentos de AI	Despesas	Passagem aérea - SE	6,0	bilhete	7,20	9,60	7,20	6,00	4,80
Apoio à vigilância comunitária	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	6,0	diária	-	2,40	-	-	-
Apoio à vigilância comunitária	Despesas	Gasolina	3.000,0	litro	9,90	11,94	9,60	9,75	9,75
Apoio à vigilância comunitária	Despesas	Alimentação evento	150,0	pessoa	-	3,00	-	-	-
Viagem de gestão	Despesas	Passagem aérea - SE	1,0	bilhete	1,20	1,60	1,20	1,00	0,80
Viagem de gestão	Despesas	Diária de viagem - cidade	2,0	diária	0,48	0,48	0,48	0,48	0,48
Viagem de gestão	Pessoal	Chefe de Unidade	2,0		2,12	2,35	1,91	2,65	2,65
Elaboração de Plano de Manejo - Amazônia	Despesas								
Elaboração de Plano de Manejo - Amazônia	Despesas								
Elaboração de Plano de Manejo - Amazônia	Despesas								
Revisão de Plano de Manejo - Amazônia	Despesas								
Revisão de Plano de Manejo - Amazônia	Despesas								
Revisão de Plano de Manejo - Amazônia	Despesas								
Oficinas Comunitárias - Amazônia	Despesas	Gasolina	2.000,0	litro	6,60	7,96	6,40	6,50	6,50
Oficinas Comunitárias - Amazônia	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	10,0	diária	-	4,00	-	-	-
Oficinas Comunitárias - Amazônia	Despesas	Alimentação evento	310,0	pessoa	-	6,20	-	-	-
Oficinas Comunitárias - Amazônia	Despesas	Moderador de oficina	18,0	diária	-	14,40	-	-	-
Oficinas Comunitárias - Amazônia	Pessoal	Analista Ambiental	10,0		9,57	9,02	13,52	10,62	10,62
Formalização de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Formalização de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Formalização de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Formalização de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Monitoramento de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Monitoramento de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Monitoramento de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Monitoramento de Termo de Compromisso - Amazônia	Despesas								
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Alimentação evento	200,0	pessoa	-	4,00	-	-	-
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	10,0	diária	-	4,00	-	-	-
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Gasolina	1.250,0	litro	4,13	4,98	4,00	4,06	4,06
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Consultor Junior	3,0	dia	-	3,00	-	-	-
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Passagem aérea - SE	3,0	bilhete	3,60	4,80	3,60	3,00	2,40
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Diária de viagem - cidade	27,0	diária	6,48	6,48	6,48	6,48	6,48
Atividades de Grupos de Trabalho	Despesas	Alimentação evento	75,0	pessoa	-	1,50	-	-	-
Reuniões e Oficinas de Integração	Despesas	Gasolina	750,0	litro	2,48	2,99	2,40	2,44	2,44
Promover Capacitações - Amazônia	Despesas	Diária de viagem - cidade	5,0	diária	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
Promover Capacitações - Amazônia	Despesas	Passagem aérea - N	2,0	bilhete	2,40	2,00	3,00	3,20	3,20
Instalação e Manutenção de Placas de Sinalização - Amazônia	Despesas	Consultor Junior	10,0	dia	-	10,00	-	-	-
Revisão de Memorial Descritivo - Amazônia	Despesas	Consultor Junior	15,0	dia	-	15,00	-	-	-
Estudos dos Limites da UC - Amazônia	Despesas	Consultor Junior	23,0	dia	-	23,00	-	-	-
Levantamento Fundiário - Amazônia	Despesas	Consultor Junior	60,0	dia	-	60,00	-	-	-
Manutenção de veículos existentes	Despesas	Manutenção de veículos 4x4 existentes	1,0	Un	6,00	7,00	6,00	6,00	6,00
Apoio às atividades administrativas - Amazônia	Despesas	Gasolina	17.500,0	litro	57,75	69,65	56,00	56,88	56,88
Apoio às atividades administrativas - Amazônia	Despesas	Passagem aérea - NE	3,0	bilhete	3,60	4,50	2,40	4,80	3,60
Apoio às atividades administrativas - Amazônia	Despesas	Diária de viagem - cidade	12,0	diária	2,88	2,88	2,88	2,88	2,88
Apoio às atividades administrativas - Amazônia	Despesas	Serviços de Consultoria - PF	17,0	diária	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Apoio às atividades administrativas - Amazônia	Despesas	Outros gastos	3.000,0	R\$	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Consultorias para gestão	Despesas	Serviços de Consultoria - PF	1,0	diária	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Alimentação evento	1.700,0	pessoa	-	34,00	-	-	-
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Aluguel de voadeira motor 4T com piloto	27,0	diária	-	10,80	-	-	-
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Gasolina	16.000,0	litro	52,80	63,68	51,20	52,00	52,00
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Diária de viagem - campo	32,0	diária	5,66	5,66	5,66	5,66	5,66
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Outros gastos	10.000,0	R\$	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Passagem aérea - NE	2,0	bilhete	2,40	3,00	1,60	3,20	2,40
Monitoramento da biodiversidade	Despesas	Serviços de Consultoria - PF	38,0	diária	38,00	38,00	38,00	38,00	38,00
Monitoramento da sociobiodiversidade	Despesas	Serviços de Consultoria - PF	43,0	diária	43,00	43,00	43,00	43,00	43,00
Impressão de material de divulgação	Despesas	Impressão de cartilha	1.600,0	Un	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00

Despesas de Pessoal

As despesas relacionadas aos recursos humanos foram pesquisadas nos portais da transparência do Governo Federal (<http://www.portaltransparencia.gov.br/>), bem como no "Painel Dinâmico", ferramenta disponibilizada pelo ICMBio contendo informações sobre todas as unidades de conservação federais. As informações sobre valores de salários, encargos e benefícios por funcionário lotado nas Unidades de Conservação está demonstrada na "Matriz de Pessoal" no modelo Excel, e é exibida conforme a figura abaixo.

Função	Área / Alocação	Undade	Custo por Região				
			CO	N	NE	S	SE
Chefe de Unidade	Administração	Dia	1.062	1.176	957	1.324	1.324
Analista Ambiental	Operacional	Dia	957	902	1.352	1.062	1.062
Analista Ambiental	Operacional	Dia	957	902	902	1.062	1.062
Analista Ambiental	Operacional	Dia	957	902	902	1.062	1.062
Analista Ambiental	Operacional	Dia	957	902	902	1.062	1.062
Técnico Administrativo	Administração	Dia	748	674	674	800	800

IV. INVESTIMENTOS

Em complemento às despesas, elaborou-se uma “Matriz de Investimentos” contendo os valores de ativos de cada Unidade de Conservação, i.e., equipamentos, veículos, obra civil, etc. Estas informações foram fornecidas pelos gestores bem como obtidas em pesquisas realizadas pela equipe de consultores.

A “Matriz de Investimentos” conta com as informações do valor dos ativos atribuídos a cada região do país, bem como sua vida útil, valor residual, taxa de manutenção e se aplica (ou não) o reinvestimento.

Figura 7. Matriz de Investimentos

Item	Unidade	CD	N	NE	S	SE	Vida útil (Anos)	Valor residual (%)	Categoria	Manutenção (% v.a./ano)	Inclui reinvestimento? (S/N)	Inclui valor residual? (S/N)
Camionete 4x4 cabine dupla	Un	120.000,00	140.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	5,00	40,00%	Transporte	5,00%	Sim	Não
Veículo leve	Un	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	5,00	40,00%	Transporte	5,00%	Sim	Sim
Voadeira de alumínio com motor 40hp	Un	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	5,00	25,00%	Transporte	5,00%	Sim	Sim
Construção em alvenaria	m²	1.675,00	1.490,00	1.730,00	1.775,00	1.650,00	20,00	25,00%	Infraestrutura	5,00%	Sim	Não
Construção em alvenaria - área sensível	m²	3.350,00	2.980,00	3.460,00	3.550,00	3.300,00	20,00	25,00%	Infraestrutura	5,00%	Sim	Não
Abertura de trilha	m	5,00	4,00	4,50	5,00	5,00	20,00	50,00%	Infraestrutura	10,00%	Não	Não
Estrada de cascalho	km	10.000,00	12.000,00	10.000,00	8.000,00	8.000,00	20,00	50,00%	Infraestrutura	5,00%	Não	Não
Notebook	Un	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3,00	20,00%	Equipamentos	0,00%	Sim	Não
Kit campo (GPS e câmera fotográfica)	Kit	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3,00	0,00%	Equipamentos	0,00%	Sim	Não
Placas de sinalização	Un	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5,00	0,00%	Infraestrutura	10,00%	Sim	Não
Ropadeira	Un	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Motor de popa 15HP - 4T	Un	6.000,00	6.000,00	6.000,00	10.000,00	10.000,00	5,00	0,00%	Transporte	5,00%	Sim	Não
Motor de popa 40HP - 4T	Un	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	5,00	0,00%	Transporte	5,00%	Sim	Não
Grupo gerador	Un	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Gerador portátil	Un	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Folhio 4 bocas	Un	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Folhio industrial	Un	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Cabos de amarração	Un	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Kit energia fotovoltaica	Un	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Bateria	Un	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Computador	Un	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
No break portátil	Un	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Tela de projeção	Un	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Drone	Un	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não
Soprador costal	Un	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	5,00	0,00%	Equipamentos	5,00%	Sim	Não

Na planilha “UC Investimento” o gestor deverá incluir os investimentos previstos para a sua unidade para os próximos anos e a quantidade (Figura 8). Caso a UC tenha novos investimentos que não constem na planilha, o gestor poderá fazer a inclusão neste local do modelo. Esta planilha permitirá compreender os recursos necessários a serem investidos nas Unidades de Conservação ao longo de 20 anos, permitindo o correto planejamento dos recursos.

Figura 8. Investimentos por Unidade de Conservação

Item	Unidade de Conservação	Processo	Ação de Manejo	Atividade	1	2	3	4
Placas de sinalização	PARNA Iau	Consolidação de limites	Sinalização dos limites	Implementar a sinalização	15,00			
Placas de sinalização	RESEX Tapajós-Araguaia	Consolidação de limites	Sinalização dos limites	Implementar a sinalização	10,00			
Construção em alvenaria	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Infraestrutura	Realizar manutenção de instalações	21,50			
Notebook	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Infraestrutura	Infraestrutura de TI	1,00			
Lancha rápida	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações	1,00			
Ar condicionado	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos	1,00			
Bebedouro elétrico	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos	1,00			
Frescos	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos	1,00			
Impressora	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Infraestrutura	Infraestrutura de TI	1,00			
Rádio HT VHF	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos	1,00			
Computador	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Infraestrutura	Infraestrutura de TI	1,00			
Móveis estação de trabalho	RESEX Tapajós-Araguaia	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos	9,00			
Camionete 4x4 cabine dupla	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações	1,00			
Bote Inflável Casco Fibra 4.20F	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações	1,00			
Cilindro de Alumínio para Mergulho 880 (SP)	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos				8,00
Kit energia fotovoltaica	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Infraestrutura	Infraestrutura de TI				
Computador	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Equipamentos	Aquisição de equipamentos				
Motor de popa 25HP - 4T	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações				4,00
Motor de popa 30HP - 4T	REBIO Atol das Rocas	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações				
Voadeira de alumínio com motor 40hp	FLONA do Crepori	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações	1,00			
Camionete 4x4 cabine dupla	FLONA do Crepori	Suporte operacional	Transporte	Adquirir veículos e embarcações	1,00			

V. CONSIDERAÇÕES GERAIS

O processo de levantar os custos / despesas e necessidades de investimento para as Unidades de Conservação da amostra piloto, gerou algumas percepções sobre a expectativa futura de aplicação da ferramenta de planejamento, conforme descrito a seguir:

- Não há um método unificado para se quantificar custos / despesas por atividades nas Unidades, assim como não há padrão no planejamento da necessidade de recursos;
- As 05 Unidades de Conservação visitadas permitiram a análise das despesas e custos planejados. Constatou-se que as UCs participantes do projeto ARPA são as que dispõem da melhor organização de informações financeiras;
- Maioria dos gestores mencionam a falta de recurso adequado para a operação das UCs além da necessidade de ampliação da equipe para o cumprimento de todos os projetos planejados e/ou execução dos recursos.

=====