

**Projeto Fortalecimento do Financiamento para a mitigação no
Brasil orientado para a gestão de resultados (BR-T1310)**

Plano de trabalho

Consultor:

Marcelo Theoto Rocha

Produto 1

22 de setembro de 16

versão INICIAL

Conteúdo

1. Introdução	3
1.1 Objetivos e atividades da Consultoria	3
1. 2 Produtos da Consultoria	4
2. Plano de Trabalho proposto.....	9
2.1 Marco inicial da abordagem metodológica para a contabilização informações sobre financiamento em mudança do clima (“como abordar o tema”)	9
2.2 Lista inicial de entidades/documentos nacionais e internacionais que serão consultadas/analizados; (“quem deve ser abordado”)	10
2.3 Lista inicial dos elementos/informações a serem obtidos durante as entrevistas e pesquisas (“o que deve ser abordado”).....	10
2.4 Cronograma detalhado com as datas previstas de entrega dos demais produtos (“quando os produtos poderão ser apresentados”)	13

1. Introdução

O objetivo da Cooperação Técnica (CT) à qual esta contratação está ligada é apoiar o Governo Brasileiro, por meio do Ministério do Meio Ambiente (MMA), no fortalecimento da eficiência e eficácia das ações de mitigação financiadas no Brasil. Portanto, esta contratação para o desenvolvimento de uma metodologia de levantamento de informações sobre financiamento sobre mudança do clima auxiliará diretamente para o alcance do objetivo da referida Cooperação. Espera-se que este objetivo seja alcançado por meio das seguintes atividades: (i) avaliação das metodologias de contabilização de financiamento sobre mudança do clima utilizadas por outros países e o que está sendo considerado no âmbito da própria CQNUMC; (ii) avaliação crítica da metodologia de compilação dos dados de financiamento utilizadas pelo governo brasileiro para elaboração do primeiro BUR, identificando necessidades de aprimoramento; e (iii) preparação de uma proposta completa de metodologia para captação dos dados de financiamento sobre mudança do clima, incluindo critérios para definição de financiamento de ações de mitigação e adaptação à mudança do clima e para o mapeamento e identificação dessas ações em diferentes órgãos do governo Federal, dos governos estaduais e municipais e do setor privado.

1.1 Objetivos e atividades da Consultoria

O objetivo dessa consultoria é elaborar proposta de metodologia para apoiar a classificação e contabilização de recursos financeiros recebidos como financiamento de ações de adaptação e mitigação da mudança do clima, assim como elaborar proposta de governança para apoiar o governo brasileiro no monitoramento bienal do apoio recebido sobre mudança do clima.

O pacote de documentos estratégicos desta consultoria deverá explorar, em nível de atividade, de acordo com a descrição de cada produto:

- i. Levantamento dos projetos e fontes de financiamento existentes no País direcionados à mudança do clima, de acordo com a metodologia e mapeamento a serem propostos;
- ii. Levantamento de metodologias utilizadas no Brasil, em outros países (EUA, Suíça, EU, Austrália, Japão, dentre outros) e por fundos multilaterais (Banco Mundial, BID, etc) para o mapeamento de projetos e fundos de financiamento direcionados à mudança do clima
- iii. Análise de principais pontos de divergência e convergência entre o que é reportado pelo Brasil e o que é reportado pelos principais doadores (Noruega, EU e EUA) e organismos multilaterais (matching);
- iv. Avaliar a metodologia e critérios utilizados na elaboração dos BURs do Brasil, apresentado sugestões de aprimoramento para os critérios utilizados tomando como referência os resultados da análise comparativa do ponto anterior;
- v. Proposta de metodologia para a identificação das ações de financiamento que possam ser identificadas/ enquadradas como apoio a ações de mitigação e adaptação à mudança do clima.

1. 2 Produtos da Consultoria

Os resultados das atividades acima listadas serão apresentados nos seguintes produtos (definidos no Termo de Referência de contratação da Consultoria):

Produto	Descrição	Prazo
1. Plano de trabalho	O documento deverá apresentar: a) marco inicial da abordagem metodológica para a contabilização informações sobre financiamento em mudança do clima (“como abordar o tema”) b) lista inicial de entidades/documentos nacionais e internacionais que serão consultadas/analizados; (“quem deve ser abordado”) c) lista inicial dos elementos/informações a serem obtidos durante as entrevistas e pesquisas (“o	5 dias após a assinatura do contrato.

Produto	Descrição	Prazo
	que deve ser abordado”); d) cronograma detalhado com as datas previstas de entrega dos demais produtos (“quando os produtos poderão ser apresentados”);	
<p>2. Revisão dos documentos previamente elaborados pelo BID para a inclusão de desdobramentos recentes, em particular referentes ao Acordo de Paris</p>	<p>Os seguintes documentos (e respectivos PPT) serão revisados:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Conceitos básicos sobre mudança do clima: causas, mitigação e adaptação 2. Conceitos e métodos para análise da relevância das temáticas de adaptação aos efeitos adversos e a mitigação das causas da Mudança do Clima para o contexto estadual 3. Implicações da Política Nacional sobre mudanças do clima no contexto dos Planos Setoriais e Políticas Estaduais 4. Fundos de Apoio a Ações de Mitigação e Adaptação à Mudança Climática 5. Políticas e instrumentos para gestores públicos no contexto da Mudança do Clima 6. Mercados de Redução de Emissões de Gases de Efeito Estufa e Instrumentos de Mercado para Adaptação 7. Federalismo Fiscal e Instrumentos Fiscais Aplicados às Mudanças Globais do Clima 8. Integração das Mudanças do clima ao planejamento local e uma síntese das opções de mecanismos institucionais locais de mitigação e adaptação 	<p>30 dias após a assinatura do contrato.</p>
<p>2.1 Relatório preliminar contendo levantamento de metodologias empregadas no Brasil e em outros países para a seleção de projetos e fundo de financiamento direcionados ao</p>	<p>O documento deverá apresentar: a) levantamento das metodologias que estão sendo empregadas no Brasil (BURs e outros) e em outros países para a seleção dos projetos e fundos de financiamento direcionados ao apoio</p>	<p>30 dias após a assinatura do contrato.</p>

Produto	Descrição	Prazo
<p>apoio de ações de mitigação e adaptação à mudança do clima e compilação preliminar de informações disponíveis sobre financiamento climático recebido pelo Brasil</p>	<p>de ações de mitigação e adaptação à mudança do clima, bem como para o direcionamento do orçamento público desses Países, tendo em conta inclusive que os doadores não fazem distinção entre o que é financiamento de mudança do clima e o que é financiamento para outras áreas, como por exemplo, biodiversidade e Assistência Oficial ao Desenvolvimento (da sigla em inglês ODA); b) levantamento preliminar de informações sobre financiamento climático disponíveis no Brasil e no mundo (projetos e fontes de financiamento);</p> <p>O formato do documento deverá facilitar o debate entre os vários atores do Governo Federal que participam da elaboração do BUR.</p>	
<p>2.2 Relatório final (versão pós revisão e comentários da equipe de gestão do projeto) contendo levantamento de metodologias empregadas no Brasil e em outros países para a seleção de projetos e fundo de financiamento direcionados ao apoio de ações de mitigação e adaptação à mudança do clima e compilação de informações disponíveis sobre financiamento climático recebido pelo Brasil</p>	<p>O documento deverá incorporar as sugestões, recomendações e alterações da equipe de gestão do projeto sobre o produto 1.1.</p> <p>O formato do documento deverá facilitar o debate entre os vários atores do Governo Federal que participam da elaboração do BUR.</p>	<p>40 dias após a assinatura do contrato.</p>
<p>3. Proposta preliminar de metodologia para a contabilização informações sobre financiamento em mudança do clima no Brasil, agenda ideal para coleta e fluxo de governança para coleta de dados para a elaboração de BUR no Brasil</p>	<p>O documento deverá apresentar: a) proposta inicial de metodologia que permita a distinção entre o que é financiamento de mudança do clima e o que é financiamento para outras áreas, como por exemplo, biodiversidade e Assistência Oficial ao Desenvolvimento (da sigla em inglês ODA), indicando inclusive conceito do que deve ou não ser definido como financiamento sobre mudança do clima; b) proposição de estrutura de governança, c) calendário e d) fluxo de coleta de informações e dados sobre financiamento climático no</p>	<p>45 dias após a assinatura do contrato.</p>

Produto	Descrição	Prazo
	<p><u>Brasil</u>, apresentado principais atores a serem envolvidos, bases de dados a serem consultadas e/ou desenvolvidas, bem como possíveis desafios a serem enfrentados <u>para estruturação de um procedimento de levantamento e sistematização de informações sobre financiamento climático para reporte em BUR;</u> e) análise de principais pontos de divergência e convergência entre o que é reportado pelo Brasil e o que é reportado pelos principais doadores (Noruega, EU e EUA) e organismos multilaterais (matching), com indicação de deficiências e sugestões de aprimoramento.</p>	
<p>3.1 Relatório preliminar da aplicação da abordagem metodológica para quantificação de redução de emissões de gases de efeito estufa frente aos gastos identificados nas análises dos planos de execução orçamentária, orçamentos e PPA de um ente subnacional</p>	<p>O documento deverá apresentar: a) proposta inicial de metodologia que permita a quantificação de redução de emissões de gases de efeito estufa frente aos gastos identificados nas análises dos planos de execução orçamentária, orçamentos e PPA de um ente subnacional; b) ações e/ou programas sujeitas à quantificação, e c) resultados e análises da quantificação.</p>	<p>45 dias após a assinatura do contrato.</p>
<p>3.2 Relatório final (pós revisão e comentários da equipe de gestão do projeto) da aplicação da abordagem metodológica para quantificação de redução de emissões de gases de efeito estufa frente aos gastos identificados nas análises dos planos de execução orçamentária, orçamentos e PPA de um ente subnacional</p>	<p>O documento deverá incorporar as sugestões, recomendações e alterações da equipe de gestão do projeto sobre o produto 3.1.</p>	<p>60 dias após a assinatura do contrato.</p>
<p>3.3 Proposta final (pós revisão e comentários da equipe de gestão do projeto) de metodologia para a contabilização de informações sobre financiamento em mudança do clima no Brasil, agenda ideal e fluxo de governança para coleta de dados para a elaboração de</p>	<p>a) proposta final de metodologia que permita a distinção entre o que é financiamento de mudança do clima e o que é financiamento para outras áreas, como por exemplo, biodiversidade e Assistência Oficial ao Desenvolvimento (da sigla em inglês ODA), indicando inclusive conceito do que deve ou não ser definido como financiamento sobre mudança do clima; b) proposição de</p>	<p>90 dias após a assinatura do contrato.</p>

Produto	Descrição	Prazo
BUR no Brasil	<p><u>estrutura de governança, c) calendário e d) fluxo de coleta de informações e dados sobre financiamento climático no Brasil, apresentado principais atores a serem envolvidos, bases de dados a serem consultadas e/ou desenvolvidas, bem como possíveis desafios a serem enfrentados para estruturação de um procedimento de levantamento e sistematização de informações sobre financiamento climático para reporte em BUR; e) análise de principais pontos de divergência e convergência entre o que é reportado pelo Brasil e o que é reportado pelos principais doadores (Noruega, EU e EUA) e organismos multilaterais (<i>matching</i>), com indicação de deficiências e sugestões de aprimoramento.</u></p>	

O presente relatório refere-se ao: **Produto 1: Plano de trabalho.**

2. Plano de Trabalho proposto

2.1 Marco inicial da abordagem metodológica para a contabilização informações sobre financiamento em mudança do clima (“como abordar o tema”)

Não existe até o presente momento uma definição acordada na Convenção Quadro das Nações Unidas para Mudança do Clima (CQNUMC) para **financiamento climático**. Isto porém não impede o estabelecimento de **sistemas de mensuração, relato e verificação (MRV)**.

No contexto da CQNUMC existem diferentes exigências para países em desenvolvimento e países Anexo I. Enquanto que os primeiros deveriam apenas relatar suas necessidades de financiamento (seja para a elaboração das Comunicações Nacionais e BURs, seja para a implementação de projetos de mitigação e adaptação); os países desenvolvidos devem mensurar e relatar como estão cumprindo com seus compromissos financeiros.

Existem também diversas iniciativas que foram desenvolvidas e estão sendo implementadas fora do contexto da CQNUMC. Apesar delas possuírem características e elementos próprios para atender aos seus objetivos específicos; existe um esforço conjunto para uniformizar as práticas, em particular em relação a metodologias/critérios para o monitoramento/acompanhamento do financiamento climático.

Em ambos os casos (CQNUMC e iniciativas externas) pode-se afirmar que qualquer sistema de MRV deve ser norteado por determinados princípios:

- **Transparência:** os dados, as informações e resultados devem ser apresentados de forma suficientemente clara a fim de permitir que indivíduos que não estejam diretamente envolvidos com o apoio financeiro possam compreender como as ações foram implementadas e quais os resultados obtidos;

- **Acurácia:** os resultados devem ser suficientemente acurados, para permitir que as estimativas não estejam sistematicamente acima ou abaixo do valor real, até onde se pode julgar, sendo que as incertezas devem ser reduzidas tanto quanto possível;
- **Compleitude:** todo o apoio financeiro é mensurado e relatado;
- **Comparabilidade:** são empregadas metodologias e procedimentos que permite a comparação de financiamentos semelhantes;
- **Consistência:** as metodologias e procedimentos são consistentes ao longo do tempo.

A aplicação destes princípios deve ocorrer ao longo de todos os elementos do sistema de MRV (ou seja, o “M”, o “R” e o “V”). Porém, estes elementos não podem ser analisados isoladamente, pois cada um é uma sequência/consequência dos demais. É preciso sempre avaliar o conjunto de “MRV” para propor as exigências adequadas em cada um dos elementos de forma a criar um balanço apropriado. A grosso modo, pode-se afirmar que somente pode ser verificado as ações que foram relatadas e somente podem ser relatadas as ações que foram mensuradas. Caso contrário a complexidade e os custos do Sistema podem ser proibitivos. Isto não significa dizer que não se pode aplicar ou explorar a experiência de um determinado elemento de um determinado sistema em outro sistema. É preciso somente atentar para o fato de que as exigências de um determinado elemento foram criadas tomando como base as exigências dos elementos anteriores ou posteriores. Ou seja, sempre deve haver uma encadeamento lógico entre os elementos e suas exigências.

2.2 Lista inicial de entidades/documentos nacionais e internacionais que serão consultadas/analísados; (“quem deve ser abordado”)

A lista inicial de entidades e/ou documentos nacionais e internacionais que serão consultados e/ou analisados para a elaboração dos Produtos deste contrato inclui:

- **Relatórios Bienais (BR)** submetidos pelo países Anexo I como parte de seus compromissos de MRV perante à CQNUMC¹:
 - Alemanha;
 - Estados Unidos;
 - Japão;
 - Noruega;
 - Reino Unido;
 - União Europeia;
 - Outros países dos quais o Brasil recebeu suporte financeiro para programas e/ou atividades relacionadas à mudança do clima;
- **Relatórios Bienais de Atualização (BUR)** submetidos pelos países não Anexo I como parte de seus compromissos de MRV perante à CQNUMC²:
 - África do Sul;
 - Chile;
 - Índia;
 - México.
- *Global Environment Facility (GEF)*;
- *Green Climate Fund (GCF)*³;
- MRV de suporte no contexto da CQNUMC:
 - Modalidades, procedimentos e orientações para o arcabouço de transparência (Artigo 13 do Acordo de Paris)⁴;
 - Modalidades para “contabilidade” dos recursos financeiros (Artigo 9, parágrafo 7 do Acordo de Paris)⁵;
 - *Standing Committee on Finance (SCF)*⁶;
 - *Second biennial assessment and overview of climate finance flows*⁷.

¹ Disponíveis em:

http://unfccc.int/national_reports/biennial_reports_and_iar/submitted_biennial_reports/items/7550.php

² Disponíveis em:

http://unfccc.int/national_reports/non-annex_i_natcom/reporting_on_climate_change/items/8722.php

³ Para maiores informações consulte: <http://www.greenclimate.fund/home>

⁴ Para maiores informações consulte: <http://unfccc.int/resource/docs/2016/apa/eng/l03.pdf>

⁵ Para maiores informações consulte:

http://unfccc.int/cooperation_and_support/financial_mechanism/items/8892.php

⁶ Para maiores informações consulte:

http://unfccc.int/cooperation_and_support/financial_mechanism/items/8892.php

- Fundo Clima;
- Fundo Amazônia;
- Ministérios e/ou entidades federais brasileiras que obtiveram suporte para ações relacionadas à mudança do clima nos últimos 5 anos.

2.3 Lista inicial dos elementos/informações a serem obtidos durante as entrevistas e pesquisas (“o que deve ser abordado”)

A lista inicial de elementos e/ou informações que serão obtidas durante as entrevistas e/ou pesquisa inclui:

- Definições de financiamento climático eventualmente utilizadas;
- Breve descrição da atividade e/ou ação que recebeu o suporte;
- Principais atores envolvidos;
- Tipo de suporte recebido: financeiro, tecnológico, capacitação;
- Meios de transferência utilizados;
- Valores nominais financiados por tipo de ação (mitigação e/ou adaptação);
- Origem do recurso (público e/ou privado);
- Sistema de MRV eventualmente empregado:
 - Metodologias de mensuração;
 - Relatórios elaborados;
 - Verificações realizadas;
- Principais resultados obtidos decorrentes do financiamento (se cabível em toneladas de CO₂ equivalente).

⁷ Para maiores informações consulte:
http://unfccc.int/cooperation_and_support/financial_mechanism/standing_committee/items/8034.php

2.4 Cronograma detalhado com as datas previstas de entrega dos demais produtos (“quando os produtos poderão ser apresentados”)

Plano de trabalho em formato de planilha eletrônica⁸

PRODUTOS	Atividades							
	set/16		out/16		nov/16		dez/16	
	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite
Produto 1: Plano de trabalho (PT)	Entrega da versão preliminar para comentários BID/MMA	22/set						
	Recebimento de comentário e revisão do Produto	30/set						
Produto 2: Revisão dos documentos previamente elaborados pelo BID para a inclusão de desdobramentos recentes, em particular referentes ao Acordo de Paris			Entrega da versão inicial para comentários BID/MMA e demais atores relevantes	12/out				
			Recebimento de comentário e revisão do Produto	26/out				

⁸ Arquivo em formato Excel, parte integrante deste relatório.

PRODUTOS	Atividades							
	set/16		out/16		nov/16		dez/16	
	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite
Produto 2.1: Relatório preliminar contendo levantamento de metodologias empregadas no Brasil e em outros países para a seleção de projetos e fundo de financiamento direcionados ao apoio de ações de mitigação e adaptação à mudança do clima e compilação preliminar de informações disponíveis sobre financiamento climático recebido pelo Brasil			Entrega da versão inicial para comentários BID/MMA e demais atores relevantes	12/out				
Produto 2.2: Relatório final (versão pós revisão e comentários da equipe de gestão do projeto) contendo levantamento de metodologias empregadas no Brasil e em outros países para a seleção de projetos e fundo de financiamento direcionados ao apoio de ações de mitigação e adaptação à mudança do clima e compilação de informações disponíveis sobre financiamento climático recebido pelo Brasil			Recebimento de comentário e revisão do Produto	22/out				
Produto 3: Proposta preliminar de metodologia para a contabilização informações sobre financiamento em mudança do clima no Brasil, agenda ideal para coleta e fluxo de governança para coleta de dados para a elaboração de BUR no Brasil			Entrega da versão inicial para comentários BID/MMA e demais atores relevantes	27/out				

PRODUTOS	Atividades							
	set/16		out/16		nov/16		dez/16	
	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite	Descrição	Data limite
Produto 3.1: Relatório preliminar da aplicação da abordagem metodológica para quantificação de redução de emissões de gases de efeito estufa frente aos gastos identificados nas análises dos planos de execução orçamentária, orçamentos e PPA de um ente subnacional			Entrega da versão inicial para comentários BID/MMA e demais atores relevantes	27/out				
Produto 3.2: Relatório final (pós revisão e comentários da equipe de gestão do projeto) da aplicação da abordagem metodológica para quantificação de redução de emissões de gases de efeito estufa frente aos gastos identificados nas análises dos planos de execução orçamentária, orçamentos e PPA de um ente subnacional					Recebimento de comentário e revisão do Produto	12/nov		
Produto 3.3: Proposta final (pós revisão e comentários da equipe de gestão do projeto) de metodologia para a contabilização de informações sobre financiamento em mudança do clima no Brasil, agenda ideal e fluxo de governança para coleta de dados para a elaboração de BUR no Brasil			Atividades de pesquisa do Contractual 2		Atividades de pesquisa do Contractual 2		Entrega da versão inicial para comentários BID/MMA e demais atores relevantes	12/dez