



Orientações orçamentárias para acompanhar o Edital anual para Iniciativas a serem executadas em 2017

1. Preenchimento da planilha básica (“Formato do Orçamento Anual da NHR Brasil”)

O arquivo em Excel (“Formato do Orçamento Anual da NHR Brasil”) que se encontra no site da NHR Brasil é uma versão simplificada da planilha que a organização utiliza para desenvolver todos os projetos. Tem vários elementos comuns a qualquer planilha orçamentária / memória de cálculo para um projeto. A planilha base vem com espaço para 6 atividades; se for necessário, pode-se incluir outros blocos para mais atividades. Caso necessite acrescentar outras linhas dentro da atividade, é possível, mas deverá puxar a fórmula na coluna F para garantir o cálculo correto e soma total da atividade. A seguir há um detalhamento de cada aspecto da planilha:

Nome da atividade: Duas células à direita do número da atividade (coluna C) existe um espaço para o nome da atividade. Deverá ser igual à atividade listada no resumo da iniciativa (documento em Word). Pode ser uma iniciativa única ou pode se repetir várias vezes ao longo do ano. Como exemplo, mostramos o processo de montar o orçamento de uma atividade voltada para a criação de grupos inclusivos de autocuidado, começando com o nome:

1	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
					R\$
					R\$
					R\$
					R\$
					R\$
Total					R\$

Subdivisão de atividades (Coluna A - opcional): Ajuda a organizar as etapas ou componentes de uma atividade. Por exemplo, se uma atividade tem gastos previstos para recursos humanos, contratação de hotel e materiais, pode ser útil para organizar em subdivisões dentro dos custos totais dessa atividade. Porém, não é obrigatório preencher essa coluna se a atividade não tiver vários elementos.

1	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
Instrutor					R\$
					R\$
Infraestrutura					R\$
					R\$
Materiais					R\$
					R\$
Total					R\$

Itens de custo da atividade: Detalhamento de cada rubrica orçamentária da atividade, por exemplo, ‘horas-aula do instrutor do curso’, ‘aquisição de materiais de órteses’, ‘visitas de supervisão ao campo’, etc. É útil incluir a memória do cálculo ao lado, por exemplo, ‘horas-aula do instrutor do curso – 2 professores x 2 dias x 8 horas’. Isso facilita a verificação do cálculo.

<u>1</u>	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
Instrutor	Horas-aula (2 instrutores x 2 dias x 8 horas) (32)				R\$
	Encargos sociais				R\$
Infraestrutura	Espaço físico (aluguel de sala)				R\$
	Lanche (2 por dia; 20 participantes)				R\$
Materiais	Kit para participantes				R\$
Total					R\$

Descrição da unidade: É a unidade básica para calcular o total dessa rubrica. Por exemplo, no caso de horas-aula, a unidade é “por hora”; para materiais de órteses poderia ser “por folha de EVA” ou “por órtese confeccionada”; para visita de supervisão, seria “por diária”.

<u>1</u>	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
Instrutor	Horas-aula (2 instrutores x 2 dias x 8 horas)	Por hora			R\$
	Encargos sociais	Por hora			R\$
Infraestrutura	Espaço físico	Por dia			R\$
	Lanche (2 por dia; 20 participantes)	Por pessoa			R\$
Materiais	Kit para participantes	Por pessoa			R\$
Total					R\$

Número de unidades: Detalha o número de unidades com base na memória de cálculo da atividade. Por exemplo, no exemplo de ‘2 professores x 2 dias x 8 horas’ teria um total de 32 unidades (horas-aula). Dentro da célula, pode-se utilizar as fórmulas do Excel para ajudar, digitando, “=2*2*8” para fazer um cálculo automático (**não obrigatório**).

<u>1</u>	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
Instrutor	Horas-aula (2 instrutores x 2 dias x 8 horas)	Por hora	32		R\$
	Encargos sociais	Por hora	32		R\$
Infraestrutura	Espaço físico	Por dia	2		R\$
	Lanche (2 por dia; 20 participantes)	Por pessoa	80		R\$
Materiais	Kit para participantes	Por pessoa	20		R\$
Total					R\$

Preço por unidade: É o custo atual de cada unidade no período da elaboração do orçamento; por exemplo, o valor de um litro de gasolina ou uma folha de EVA é variável, assim deve-se utilizar o valor real atualizado. Se é uma estimativa, favor indicar isso ao lado (coluna G). Para alguns itens, há uma tabela de valores padronizados no item ao final desse documento.

1	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
Instrutor	Horas-aula (2 dias; 16 horas)	Por hora	32	45,00	R\$
	Encargos sociais	Por hora	32	9,00	R\$
Infraestrutura	Espaço físico	Por dia	2	250,00	R\$
	Lanche (2 por dia; 20 participantes)	Por pessoa	80	6,00	R\$
Materiais	Kit para participantes	Por pessoa	20	10,00	R\$
Total					R\$

Custo total da atividade: A planilha está formatada para multiplicar automaticamente o número de unidades x o preço por unidade. Favor não alterar essa fórmula para facilitar a verificação do orçamento. Esse total automático entra na soma da atividade (última linha de cada atividade), e o total de todas as atividades no fim da coluna F. Se for necessário incluir mais atividades, pode alterar a fórmula final no Total Geral do Projeto, acrescentando a célula com o total da atividade adicional.

1	-	Nome da atividade: Promover Oficina de autocuidados inclusivos			
Subdivisão de atividades	Itens de custo da atividade	Descrição de unidade	Número de unidades	Preço por unidade	Custo total de atividade
Instrutor	Horas-aula (2 dias; 16 horas)	Por hora	32	45,00	R\$ 1.440,00
	Encargos sociais	Por hora	32	9,00	R\$ 288,00
Infraestrutura	Espaço físico	Por dia	2	250,00	R\$ 500,00
	Lanche (2 por dia; 20 participantes)	Por pessoa	80	6,00	R\$ 480,00
Materiais	Kit para participantes	Por pessoa	20	10,00	R\$ 200,00
Total					R\$ 2.908,00

2. Tabela de valores da organização e orientações básicas

Para certas atividades da organização, existe uma tabela de preços padronizados para usar na planilha. Deverão usar esses valores caso indiquem essas atividades.

Descrição	Valor (em R\$)
<i>Hora-aula</i>	
Hora-aula para capacitações ou treinamentos	R\$ 45/hora
Hora-aula para capacitação especializada (exigindo doutorado ou alto nível de perícia; aos critérios da NHR Brasil)	R\$ 55/hora
<i>Diária</i>	
Diária (com pernoite) no mesmo estado	R\$ 150/dia
Diária (com pernoite) em outro estado	R\$ 250/dia
Diária (sem pernoite) no mesmo estado	R\$ 50/dia
Ajuda de custo para ações de extensão universitária (transporte e lanche)	R\$ 40/dia

É importante notar que não existem exceções à tabela padronizada acima.

3. *Outras considerações*

Serviços prestados: Para qualquer prestação de serviços de pessoa física (horas-aula, buffet em nome de pessoa física, etc.) é necessário incluir um cálculo de 20% acima do valor total para “valor patronal de INSS”. Pode listar isso como “encargos sociais” ou “INSS” na planilha.