



Orçamento Base Zero (OBZ)

As empresas procuram a MV2 porque buscam...

- Produzir orçamento mais preciso e confiável;
- Reduzir o tempo na elaboração do orçamento;
- Reduzir o orçamento, retirando as 'gorduras' que os números médios geram;
- Reduzir as dispersões entre realizado e orçado;
- Cumprir o orçamento, através de um processo rígido de análise das tendências e justificativas.

As razões que tem impedido as empresas que nos procuram de atingirem seus objetivos são (1):

- O orçamento é centralizado na área financeira, demanda até três meses para ser finalizado e às vezes são necessários mais de 10 versões do orçamento;
- Orçamentos grandes em planilhas geram erros, muito trabalho manual, muito tempo de conferência e não raro dados corrompidos;
- O acesso indevido a dados confidenciais é uma preocupação constante;
- A troca de dados entre gestores e área financeira é feita de modo manual gerando informações desencontradas;
- As simulações levam até 1 semana para serem realizadas;

As razões que tem impedido as empresas que nos procuram de atingirem seus objetivos são (2):

- Por ser centralizado, o gestor não reconhece que o orçamento é dele, delegando para a área financeira o entendimento das dispersões e planos de ação de correção;
- O orçamento quando realizado por médias, infla os valores, provocando dispersões. Uma empresa cujo orçamento de pessoal era de 200 milhões, nos relatou que a dispersão chegava a 8%;
- O entendimento dos motivos das dispersões durante o acompanhamento levam semanas, por não existir uma base única com acesso às informações de modo fácil e rápido. Normalmente é possível analisar apenas as maiores dispersões de modo consolidado.

As empresas que nos procuram nos pediram que (1):

- Pudessem fazer o orçamento através de indicadores e armazenando a memória de cálculo de modo que durante o acompanhamento fosse fácil de entender os motivos de possíveis distorções;
- Pudessem fazer o orçamento tanto de modo centralizado como descentralizado. Sendo a segunda opção uma evolução da primeira, pois minimiza o ruído na comunicação entre as áreas e a área financeira, e faz com que os gestores se sintam “dono” do orçamento;
- Pudessem ter uma base de dados única e atualizada sendo possível determinar as permissões de acesso conforme necessidade, minimizado problemas relativos a questões de segurança e controle das várias versões do orçamento;

As empresas que nos procuram nos pediram que (2):















- Pudessem na fase de acompanhamento, ter todos os dados de realizado e orçado no nível mais detalhado, de maneira que fique fácil entender os motivos das dispersões;
- Que fosse possível fazer a justificativa da dispersão entre realizado e orçado do mês, acumulado e final de exercício de modo simples e rápido;
- Pudessem na fase de acompanhamento ter uma ferramenta que fizesse a tendência de maneira que fosse possível verificar se o orçamento no final do exercício será cumprido.

Pode se criar vários cenários de orçamento, tendência e revisão do orçamento.

Orçamentos Tendências Revisões de Orçamento



Orçamentos				
	Módulo <input type="checkbox"/>	Exercício <input type="checkbox"/>	Nome <input type="checkbox"/>	Características <input type="checkbox"/>
 	Pessoal	Ano Fiscal 2014	Orçamento Pessoal 2014	
 	Receita	Ano Fiscal 2014	Orçamento Receita 2014	
 	Outras Despesas e Custos	Ano Fiscal 2014	Orçamento Outras Despesas Custos 2014	
 	Investimentos	Ano Fiscal 2014	Orçamento Investimento	

 [Criar filtro](#)

Tela de orçamento de valores com possibilidade de detalhamento das informações.

Centro de custo/Conta selecionados

- ✘ Centro de custo: Centro de custo 2 - Núm. Centro de custo: 664000
- ✘ Conta: Brindes - Núm. conta: 5110700004 - Tipo orçamento: Custo total



Descricao:*

Valores

Mês	Histórico	Meta	Valor consolidado	Valor orçamento
Janeiro	190,00	190,00	6.100,00	0,00
Fevereiro	1.495,00	1.495,00	3.600,00	0,00
Março	236,81	236,81	3.200,00	0,00
Abril	397,98	397,98	3.100,00	0,00
Mai	25,00	25,00	3.150,00	0,00
Junho	398,35	398,35	4.100,00	0,00
Julho	66,87	66,87	3.100,00	0,00
Agosto	1.040,39	1.040,39	3.400,00	0,00
Setembro	221,76	221,76	3.100,00	0,00
Outubro	19,90	19,90	3.100,00	0,00
Novembro	1.254,44	1.254,44	3.100,00	0,00
Dezembro	141,46	141,46	3.700,00	0,00
Total	5.487,96	5.487,96	42.750,00	

Reajuste

Mês Reajuste: % Reajuste: 0,00

Observação:

Tela de orçamento com os drivers de memória de cálculo do gasto.

Centro de custo/Conta selecionados

✖ Centro de custo: Centro de custo 2 - Núm. Centro de custo: 664000
✖ Conta: Telefone Movel - Núm. conta: 5110300004 - Tipo orçamento: Quantidade e custo unitário

+ 📄 🗑 🔄 ↶

Cargo:*

Valores

Mês	Histórico	Meta	Valor consolidado	Valor orçamento		
				Valor	Quantidade	Total
Janeiro	1.206,48	1.206,48	1.035,00	0,00	0,00	
Fevereiro	163,84	163,84	1.035,00	0,00	0,00	
Março	32,43	32,43	1.035,00	0,00	0,00	
Abril	52,30	52,30	1.035,00	0,00	0,00	
Mai	50,63	50,63	1.035,00	0,00	0,00	
Junho	8,16	8,16	1.035,00	0,00	0,00	
Julho	1,54	1,54	1.200,00	0,00	0,00	
Agosto	195,50	195,50	1.200,00	0,00	0,00	
Setembro	11,73	11,73	1.200,00	0,00	0,00	
Outubro	5,86	5,86	1.200,00	0,00	0,00	
Novembro	237,20	237,20	1.200,00	0,00	0,00	
Dezembro	-1.112,18	-1.112,18	1.200,00	0,00	0,00	
Total	853,49	853,49	13.410,00			


Reajuste


Mês Reajuste: % Reajuste:






Observação:

Tela de orçamento de viagens com detalhamento de passagem aérea, hospedagem e refeições.

Centro de custo/Conta selecionados

 Centro de custo: Centro de custo-1 - Núm. Centro de custo: 1

 Conta: Viagens e estadas - Núm. conta: - Tipo orçamento: Viagem

Qtd pessoas/mês: 1 Qtd viagens/mês: 1

Passagem: Ida e volta Apenas ida Motivo: Cursos

Origem: São Paulo Destino: Rio de Janeiro

Tipo do transporte: Aéreo Tipo de viagem: Nacional

Observação:

Meses do orçamento

Selecionar todos

<input checked="" type="checkbox"/> Janeiro	<input checked="" type="checkbox"/> Maio	<input checked="" type="checkbox"/> Setembro
<input checked="" type="checkbox"/> Fevereiro	<input checked="" type="checkbox"/> Junho	<input checked="" type="checkbox"/> Outubro
<input checked="" type="checkbox"/> Março	<input checked="" type="checkbox"/> Julho	<input checked="" type="checkbox"/> Novembro
<input checked="" type="checkbox"/> Abril	<input checked="" type="checkbox"/> Agosto	<input checked="" type="checkbox"/> Dezembro

Passagens aéreas

Tarifa unitária	Classe
500,00	Econômica
Total mês: 500,00	Total ano: 6.000,00

Hospedagem

Localidade	Qtd. diárias por pessoa	Custo da diária
Brasil	2	120,00
Total mês: 240,00	Total ano: 2.880,00	

Outras despesas

Custo da refeição	Total refeições no mês	Total refeições no ano
30,00	60,00	720,00
Táxi	Total outros mês	Total outros ano
0,00	60,00	720,00

A exibição dos dados no formato de tabela dinâmica possibilita análises variadas, desde consolidadas até o menor nível de detalhe.

Orçamento			Exercício ▾	Tipo do Período ▾	Período ▾										
Diretoria ▾			Ano Fiscal 2014												
Centro de Custo ▾			Mensal												
Conta ▾			01 - Janeiro	02 - Fevereiro	03 - Março	04 - Abril	05 - Maio	06 - Junho	07 - Julho	08 - Agosto	09 - Setembro	10 - Outubro	11 - Novembro	12 - Dezembro	
Administrativa	Centro de custo 5	Brindes	8.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
		Suprimentos de Informatica	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Telefone Movel	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Comercial	Centro de custo 1	Brindes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Suprimentos de Informatica	5.500,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00
		Telefone Movel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações	Centro de custo 3	Aluguel de Equipamentos	1.200,00	1.200,00	4.200,00	1.200,00	1.200,00	4.200,00	1.200,00	1.200,00	7.200,00	1.200,00	4.200,00	1.200,00	
		Brindes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Telefone Movel	780,00	670,00	670,00	670,00	670,00	670,00	670,00	1.170,00	670,00	670,00	670,00	1.670,00	
	Centro de custo 4	Aluguel de Equipamentos	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00
		Brindes	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Telefone Movel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Humanos	Centro de custo 2	Brindes	6.100,00	3.600,00	3.200,00	3.100,00	3.150,00	4.100,00	3.100,00	3.400,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.700,00	
		Telefone Movel	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Total Geral			35.015,00	29.905,00	29.505,00	24.405,00	18.455,00	22.405,00	18.570,00	19.370,00	24.570,00	18.570,00	22.270,00	25.170,00	

A comparação dos *drivers* permite análise de potenciais pontos de redução de custo

Filtro de Conta analisada

Conta:

Replicar valores Cluster

Cluster: Quartil selecionado: R\$/m2

Cluster	Cód. Filial	Filial	Cód. CC	Centro de Custo	R\$/m2	m2	Orçamento	Clique nas células abaixo para alterar o Quartil ou R\$ Unitário		Novo Orçamento	Histórico	Meta	Diferença Novo Orçamento	
								Quartil	R\$/m2				Valor	%
Área administrativa	00	Única	8	Centro de custo-8	8,50	4.200,00	35.700,00	Valor original	8,50	35.700,00	0,00	0,00		
Área administrativa	00	Única	9	Centro de custo-9	9,00	4.800,00	43.200,00	Q1	8,63	41.424,00	0,00	0,00	-1.776,00	-4,11%
Área administrativa	00	Única	7	Centro de custo-7	10,00	2.400,00	24.000,00	Q1	8,63	20.712,00	0,00	0,00	-3.288,00	-13,70%
Área administrativa	00	Única	6	Centro de custo-6	11,00	2.640,00	29.040,00	Q1	8,63	22.783,20	0,00	0,00	-6.256,80	-21,55%
Área industrial	00	Única	5	Centro de custo-5	6,00	2.160,00	12.960,00	Valor original	6,00	12.960,00	0,00	0,00		
Área industrial	00	Única	4	Centro de custo-4	7,50	2.280,00	17.100,00	Q1	6,75	15.390,00	0,00	0,00	-1.710,00	-10,00%
							210.000,00			185.419,20	0,00	0,00	-24.580,80	-11,71%

Clique no botão Salvar para confirmar as alterações no orçamento ou no botão Cancelar para desfazer as alterações



O envio de e-mail auxilia o processo orçamentário.

Envio de emails

Tipo de mensagem * Nova mensagem

Assunto *

Mensagem *

Design HTML Visualização

Tipo de usuário * Administrador

Destinatários *

<input type="checkbox"/>	Login	Nome	Email	Tipo de usuário	Módulo
<input type="checkbox"/>	andre	André	mv2@mv2.com.br	Administrador	Pessoal
<input type="checkbox"/>	leandro	Leandro	leandro@mv2.com.br	Administrador	Pessoal
<input type="checkbox"/>	rafael	rafael	rafael@mv2.com.br	Administrador	Pessoal

O Dashboard mostra os principais números e indicadores para gestão do acompanhamento do orçamento

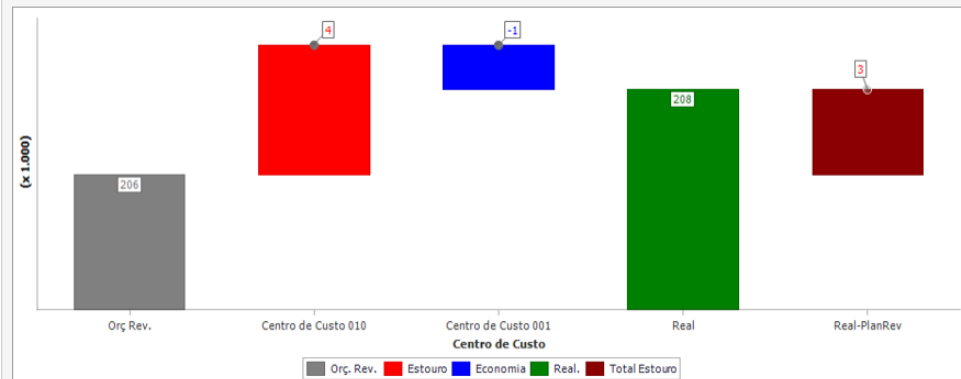


Indicadores de Realizado x Orç. Rev

Fevereiro/2019 **1,01 / 0,98%** ↑ Acumulado até Fevereiro **2,65 / 1,29%** ↑ Final Exercício **2,78 / 0,22%** ↑

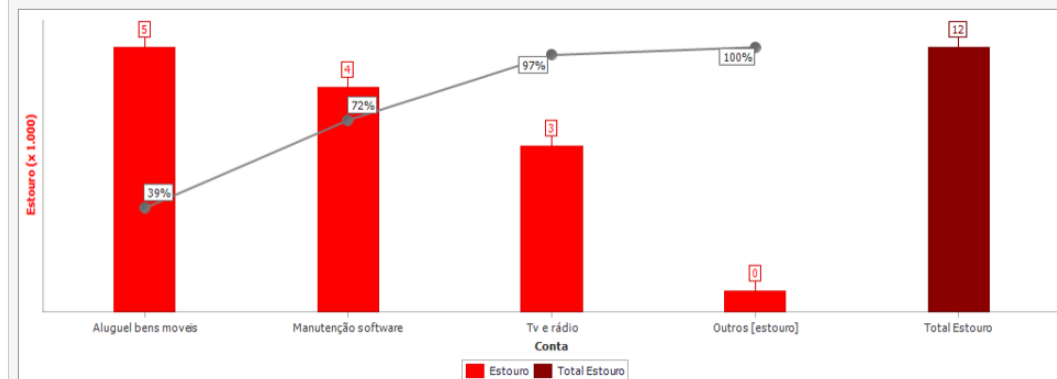
Cascata de Realizado x Orç. Rev até Fevereiro/2019 - Centro de Custo

Visão: Centro de Custo

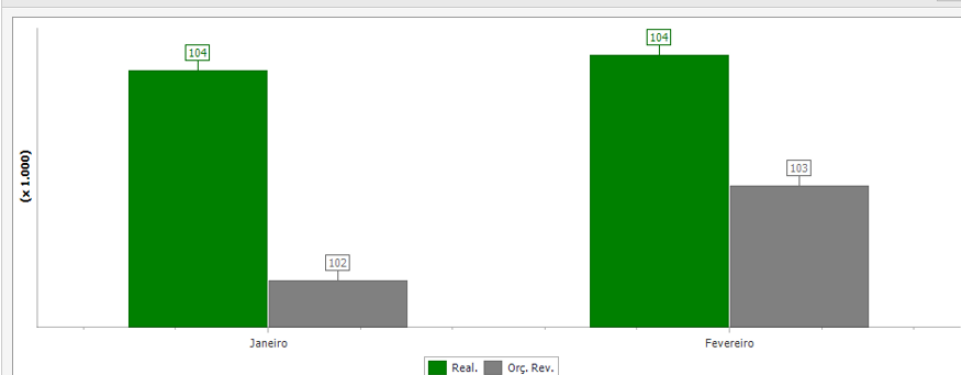


Estouro Realizado x Orç. Rev até Fevereiro/2019 - Conta

Estouro Economia Visão: Conta



Realizado x Orç. Rev mensal Janeiro-Fevereiro/2019



Realizado x Orç. Rev analítico - Centro de Custo x Conta

Centro de Custo	Conta	Fevereiro/2019				Acumulado Fevereiro/2019			
		Realizado	Orç. Rev.	Realizado - Orç. Rev.	%	Realizado	Orç. Rev.	Realizado - Orç. Rev.	%
Centro de Custo 001	Alugueis imóveis	15,10	15,10	0,00	0,00	30,20	30,20	0,00	0,00
Centro de Custo 001	Aluguel equipamentos	0,20	0,62	0,08	12,99	1,28	1,12	0,16	14,39
Centro de Custo 001	Celular	2,28	2,40	-0,12	-5,00	4,56	4,80	-0,24	-5,00
Centro de Custo 001	Hospedagens	0,00	0,60	-0,60	-100,00	0,00	1,08	-1,08	-100,00
Centro de Custo 001	Manutenção software	22,33	20,30	2,03	10,00	44,66	40,60	4,06	10,00
Centro de Custo	Material de	0,01	0,01	0,00	10,00	0,02	0,02	0,00	10,00
Total:		104,15	103,13	1,01	0,98	208,17	205,52	2,65	1,29

O preenchimento da justificativa é realizada de maneira fácil e intuitiva.

Tipo de Justificativa:

Centro de Custo / Conta que precisam de justificativas

Agrupadores de CC

Presidência Diretoria Gerência


Agrupadores de Conta

Agrupador 1 Agrupador 2 Agrupador 3 Agrupador 4

Todos Pendente Justificar (Não/Parcialmente justificado) Não Justificado Parcialmente justificado

Centro de Custo	Conta	Mês	Realizado	Orçamento	Diferença
300038 - Centro de custo 5	5120600021 - Brindes	Janeiro	R\$ 7.300,00	R\$ 0,00	R\$ 7.300,00
300038 - Centro de custo 5	5121100005 - Suprimentos de Informatica	Janeiro	R\$ 10.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 9.000,00



 Criar Filtro

Justificativas para Centro de Custo / Conta selecionada

Centro de Custo	Conta	Categoria	Justificativa	Valor	Usuário
Não há há justificativas para o filtro selecionado					

O *drill down* do realizado no nível razão auxilia o processo de preenchimento da justificativa.

Informações de Realizado Mensal por Centro de Custo e Conta

✕

✕

Detalhes de Realizado por Centro de Custo e Conta

Exercício	Presidência	Diretoria	Gerência	Centro de Custo	NOTA FISCAL	FORNECEDOR	NUMERO PEDIDO	Valor	COM
Ano Fiscal 2014	Presidência	Administrativa	Administrativo	300038 - Centro de custo 5	19	MV2 Sistemas de Informação	Pedido 19	R\$ 10.000,00	

< >

▼ Criar Filtro

O preenchimento da tendência é realizada de maneira fácil e intuitiva

Tendência por Conta de Centro de Custo

Centro de Custo: 401204 - ENGENHARIA SP Conta: 5705 - Employee Air Travel

Observação

Janeiro:	0,00	Fevereiro:	0,00	Março:	1.000,00	Abril:	1.000,00
Maió:	500,00	Junho:	400,00	Julho:	300,00	Agosto:	1.000,00
Setembro:	1.000,00	Outubro:	1.000,00	Novembro:	500,00	Dezembro:	0,00
Final Exercício:	6.700,00	Total Orçado:	6.784,13	R\$ Diferença:	-84,13	% Diferença:	-1,26

Buttons: Save, Cancel

Alguns resultados obtidos:

- Em uma indústria de cama, mesa e banho o orçamento de despesas fixas foi reduzido em 8%;
- Já em uma indústria da área de tecnologia, o orçamento de gastos fixos foi reduzido em 10%;
- Outro exemplo foi em uma indústria de bebidas que o orçamento de gastos fixos foi reduzido em 12%;
- Em uma indústria de alimentos que estourava o orçamento com frequência, o orçamento foi cumprido já no primeiro ano de utilização da metodologia e ferramenta.

Alguns clientes que utilizam esta ferramenta



**Havendo interesse, entre em contato com a MV2 para
agendamento de uma demonstração**



Rua Coronel José Eusébio, 95, Casa 13, São Paulo - SP

Telefone: 11 99580 4744

E-mail: obz@mv2.com.br

Web site: www.mv2.com.br