CMP FINANCEIRO

Proposta Orçamentária

2026



✓ Planejamento da Previsão Orçamentária – 2026

Memo.	Nº	Data
•Presidência	•009/2025	•01/08/2025

CMP FINANCEIRO

✓ Proposta Orçamentária - 2026

Ferramenta de Controle da Empresa

- Planejamento Orçamentário é um dos pilares da gestão que, por sua vez, é como planejamos e monitoramos sistematicamente os resultados financeiros da empresa. Ele é ferramenta de extrema importância na gestão do desempenho empresarial e a falta dele é um dos principais fatores de mortalidade nas empresas.

CMP FINANCEIRO



O planejamento orçamentário envolve definir os recursos da empresa.

RECEITAS

DESPESAS

Presidência

Recursos Humanos

Esporte e Lazer

Financeiro

Administrativo

SAAS

Comercial

Informática

Social

Cultural

Comunicação Social e MKT

Tributárias

Material de Consumo

Conservação e Manutenção

Bens Móveis

Obras

Quais são os quatros fatores da importantes no Planejamento Orçamentário



✓ Proposta Orçamentária - 2026

Fases do Planejamento Orçamentário

Elaboração da proposta

Planejamento e simulações de possíveis cenários

Revisões do planejamento

CMP FINANCEIRO

✓ Proposta Orçamentária - 2026

Eficiência	Eficácia	Efetividade
Levantar as despesas	Envolver a equipe	Impacto financeiro
Analisar os custos	Atingir os objetivos	Transformar
Definir metas	Cumprir as metas	Cenário da empresa

CMP FINANCEIRO

✓ Proposta Orçamentária - 2025

O que é Centro de Custo?

É a separação interna dentro da empresa para ratear despesas e receitas.

Objetivo é apresentar os geradores de receitas e despesas que consiste o resultado financeiro.

Proporcionar uma avaliação mais detalhada da gestão financeira, concedendo aos gestores um cenário preciso dos recursos da empresa.

Compreender a diferença entre:

Custos: são todos os gastos fundamentais para atividade da empresa (manutenção, energia, água, telefone, internet)

Despesas: são os recursos essenciais (salário, material de escritório, impostos)

Investimentos: Podem melhorar a imagem do negócio e assim valorizar o patrimônio e aumentar a receita (obras, equipamentos, reformas)

Centro de Custo

Definir os centros de custos das áreas.

Efetuar a previsão com o CCT correto, assim evitamos remanejamento durante o ano.

Conta Contábil

Consultar as contas contábeis que pertence a cada grupo antes de começar elaborar a previsão.

Os valores previstos nas contas serão implantados com o CCT informado.

CMP FINANCEIRO



Analisar os resultados atuais e verificar o que é necessário para o próximo ano, pensando sempre em oferecer o melhor serviço aos associados.



Receitas: Buscar o crescimento constante dos serviços oferecidos, criar e desenvolver novas ideias que sejam possíveis de alcançar.



Despesas: Reduzir o que não está dando resultado e aplicar no que é necessário.

✓ Proposta Orçamentária - 2026

DICAS !



Envolvimento dos Coordenadores, Supervisores:

- Participar ativamente dos processos de planejamento e controle.

Orientação:

- Orçamento deve ser direcionado para atender os objetivos da empresa para que seja eficiente e eficaz.



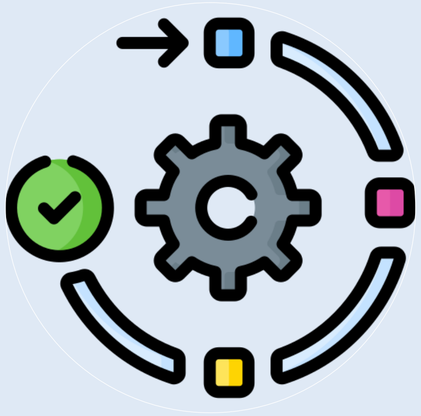
Comunicação integral:

- Estimula o engajamento, interação, comprometimento e o sucesso no resultado.



Expectativas realistas:

- Elaborar a proposta de maneira que seja passíveis de serem cumpridas.



Aplicação flexível:

- O orçamento aprovado pela Diretoria e Conselhos, caso seja necessário, poderá ter revisões durante o ano.

✓ Proposta Orçamentária - 2026

Execução

Metas

Fluxo de Caixa

Investimentos

Resultado



•Etapas

Planejamento → **Aprovação da Diretoria e Conselhos** → **Implantação no Sistema**

CMP FINANCEIRO

Proposta Orçamentária 2026

Cronograma



Entrega das áreas ao financeiro até 16/09/2025.

Reunião para aprovação da Diretoria, até a 2ª quinzena de outubro.

Reunião para aprovação pelo C.F. até a segunda semana de novembro.

Reunião para aprovação pelo C.D. até a 30/11/2025.

Implantação e revisão no sistema; até 29/12/2025.

Planejamento Ferramentas ERP

evolutize

O processo de gestão da empresa

Planejamento, Execução e Controle

Acompanhar a previsão x realizado



evolutize > Gestão Administrativa > Previsão e Execução Orçamentária > Cadastros

Cadastro de Centros de Custo (wwcct_centrocusto-00006)

Centro de Custo	0
Classificação	
Descrição	
Data da Vigência	14/08/2024



Centro...	Descrição	Classificação	Tipo	Data Inicial ...	Data Final ...
1	GERAL	01	Sintética	01/01/2016	31/12/2050
101	ADMINISTRATIVO	01.01	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
102	BASQUETE	01.02	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
103	BASQUETE ALTO RENDIMENTO	01.03	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
104	CASA DE FESTA	01.04	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
105	CBC CLUBE	01.05	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
106	COMPLEXO ESPORTIVO	01.06	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
107	COMPRAS	01.07	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
108	COMUNICACAO SOCIAL	01.08	Analítica	01/01/2016	31/12/2050
109	CONSELHO DELIBERATIVO	01.09	Analítica	01/01/2016	31/12/2050

✓ Proposta Orçamentária - 2026

✓ Formulário

Proposta para Previsão Orçamentária - 2026

Grupo	Financeiras			Valor Fixo Mensal												$ -
Centro de Custo	Classificação	Conta Contábil	Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Valor Total
124-FINANCEIRO	3.5.70.01.0001	134228	JUROS													-
124-FINANCEIRO	3.5.70.01.0002	134236	TARIFA COBRANÇA													-
124-FINANCEIRO	3.5.70.01.0004	134252	ENCARGOS													-
124-FINANCEIRO	3.5.70.01.0005	136425	SERVIÇOS DE CARTOES													-

Grupo	Financeiras			Valor Fixo Mensal												$ -
Centro de Custo	Classificação	Conta Contábil	Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Valor Total
124-FINANCEIRO	2.1.10.06.0018	137792	CAPITAL DE GIRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Observação

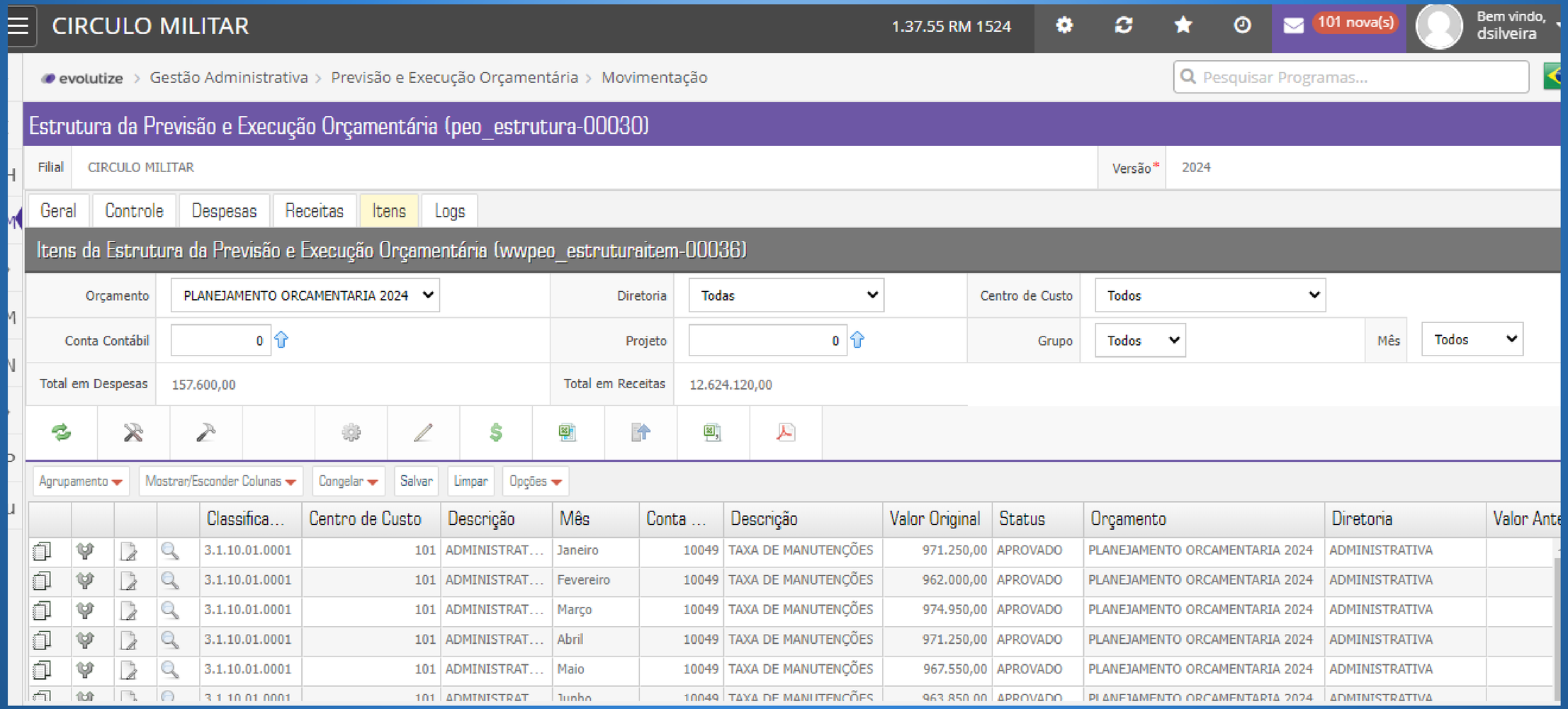
TOTAL GERAL	-

CMP FINANCEIRO

Previsão Orçamentária

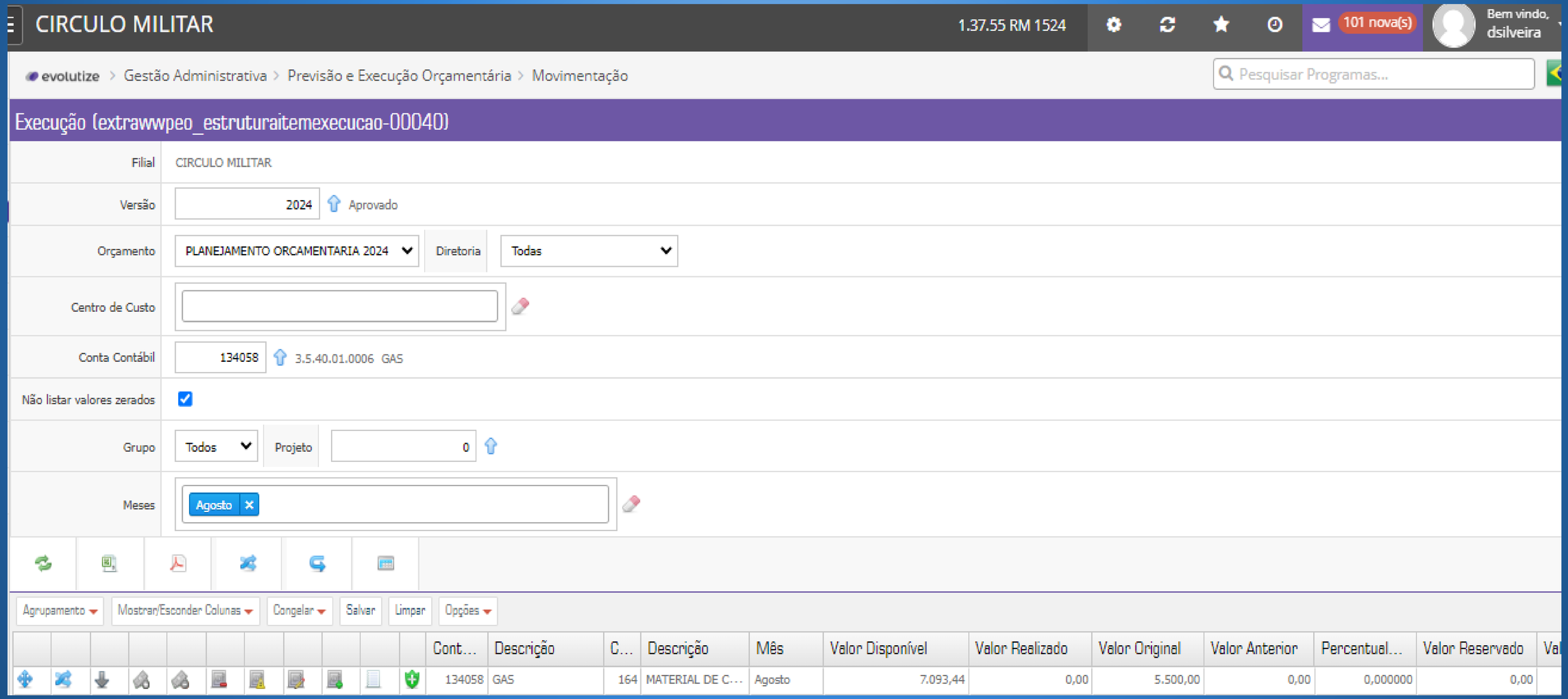
Implantação

CMP FINANCEIRO



Classifica...	Centro de Custo	Descrição	Mês	Conta ...	Descrição	Valor Original	Status	Orçamento	Diretoria	Valor Ante
3.1.10.01.0001	101	ADMINISTRAT...	Janeiro	10049	TAXA DE MANUTENÇÕES	971.250,00	APROVADO	PLANEJAMENTO ORCAMENTARIA 2024	ADMINISTRATIVA	
3.1.10.01.0001	101	ADMINISTRAT...	Fevereiro	10049	TAXA DE MANUTENÇÕES	962.000,00	APROVADO	PLANEJAMENTO ORCAMENTARIA 2024	ADMINISTRATIVA	
3.1.10.01.0001	101	ADMINISTRAT...	Março	10049	TAXA DE MANUTENÇÕES	974.950,00	APROVADO	PLANEJAMENTO ORCAMENTARIA 2024	ADMINISTRATIVA	
3.1.10.01.0001	101	ADMINISTRAT...	Abril	10049	TAXA DE MANUTENÇÕES	971.250,00	APROVADO	PLANEJAMENTO ORCAMENTARIA 2024	ADMINISTRATIVA	
3.1.10.01.0001	101	ADMINISTRAT...	Maio	10049	TAXA DE MANUTENÇÕES	967.550,00	APROVADO	PLANEJAMENTO ORCAMENTARIA 2024	ADMINISTRATIVA	
3.1.10.01.0001	101	ADMINISTRAT...	Junho	10049	TAXA DE MANUTENÇÕES	963.850,00	APROVADO	PLANEJAMENTO ORCAMENTARIA 2024	ADMINISTRATIVA	

PEO
Movimentação
Execução



PEO

FUNCIONALIDADES

- Remanejamento
- Transposição
- Cancelar Transposição
- Reforço
- Limite
- Empenhado (pedido)
- Reservado
- Realizado
- Relatório de solicitações ou transposições.

CMP FINANCEIRO

PEO

Ações

Reforço

Incluir recursos adicionais nas receitas e despesas quando aprovado pelo Diretor Financeiro e Presidente.

Transposição

Transferir o saldo de um mês para o próximo.

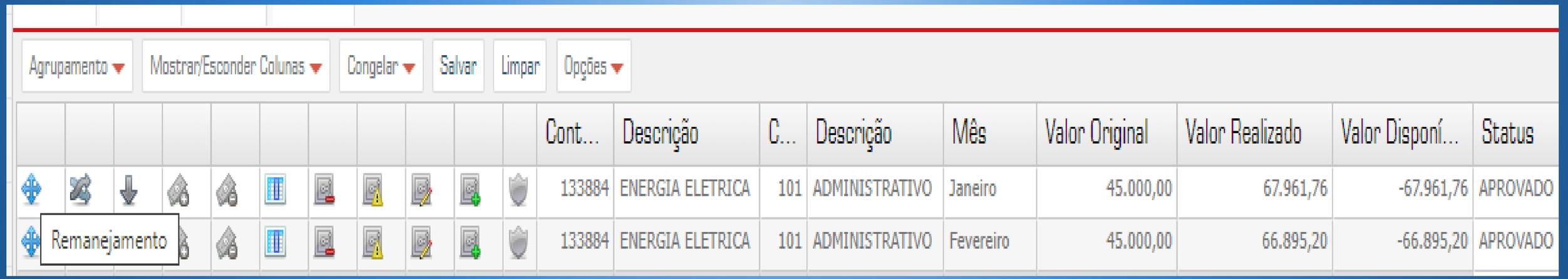
Remanejamento

Solicitar a verba de uma conta contábil ou CCT de dentro do mês vigente ou meses futuros.

CMP FINANCEIRO

Remanejamento da Verba

Delsoft X > Gestão Administrativa > Previsão e Execução Orçamentária > Movimentações > Execução

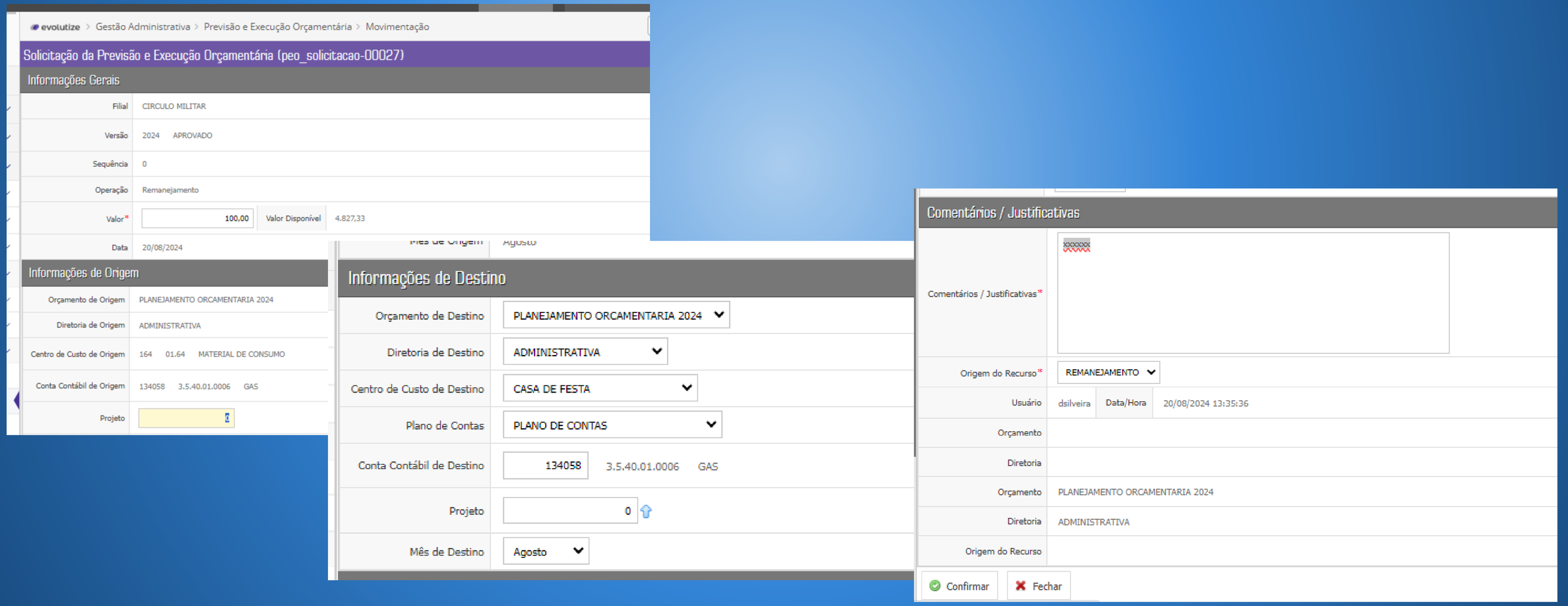


Cont...	Descrição	C...	Descrição	Mês	Valor Original	Valor Realizado	Valor Disponí...	Status
133884	ENERGIA ELETRICA	101	ADMINISTRATIVO	Janeiro	45.000,00	67.961,76	-67.961,76	APROVADO
133884	ENERGIA ELETRICA	101	ADMINISTRATIVO	Fevereiro	45.000,00	66.895,20	-66.895,20	APROVADO

Definir o valor

Diretoria/Centro de Custo/Conta Contábil

Justificar



PEO

Acompanhar a solicitação

Solicitação

São aprovadas através de sequencias de aprovações;

Situação

Onde o usuário vai acompanhar o Status do remanejamento de sua solicitação.

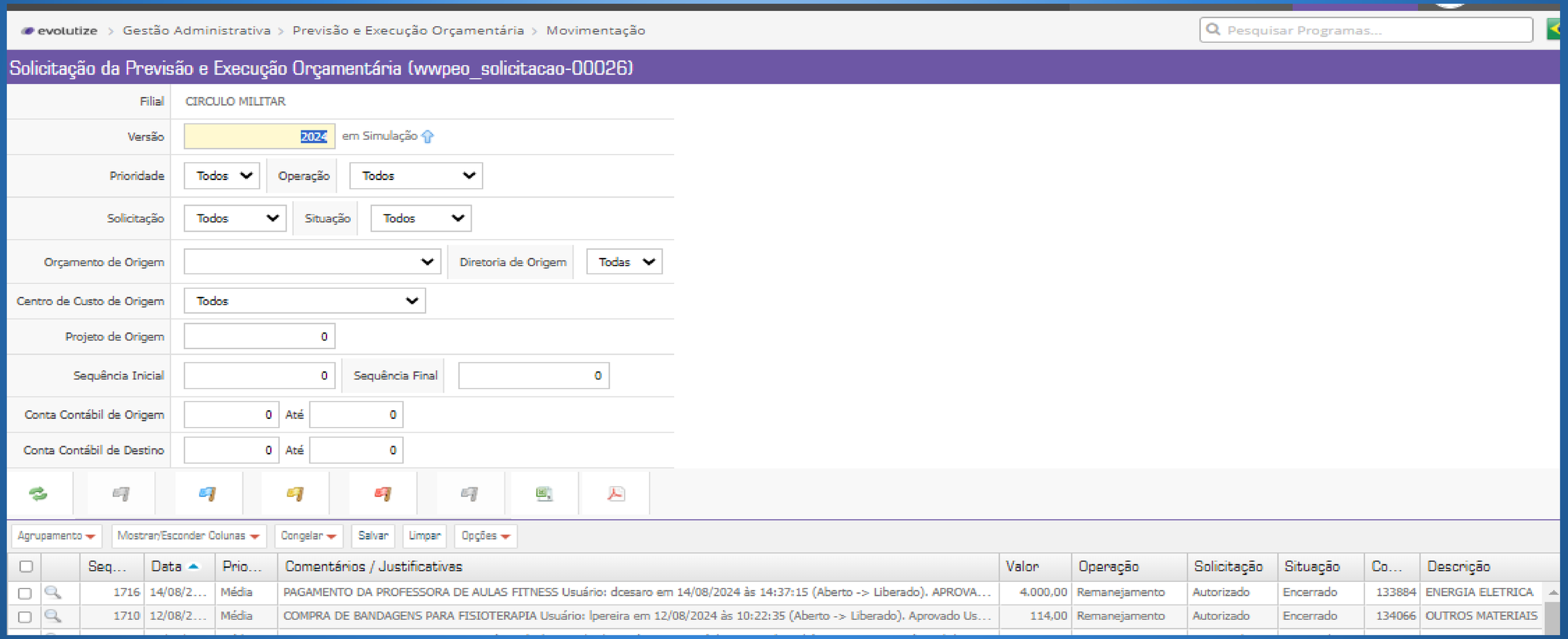
Aprovar autorizar ou cancelar

CMP FINANCEIRO

PEO

Solicitação

Permite consultar os status das solicitações.

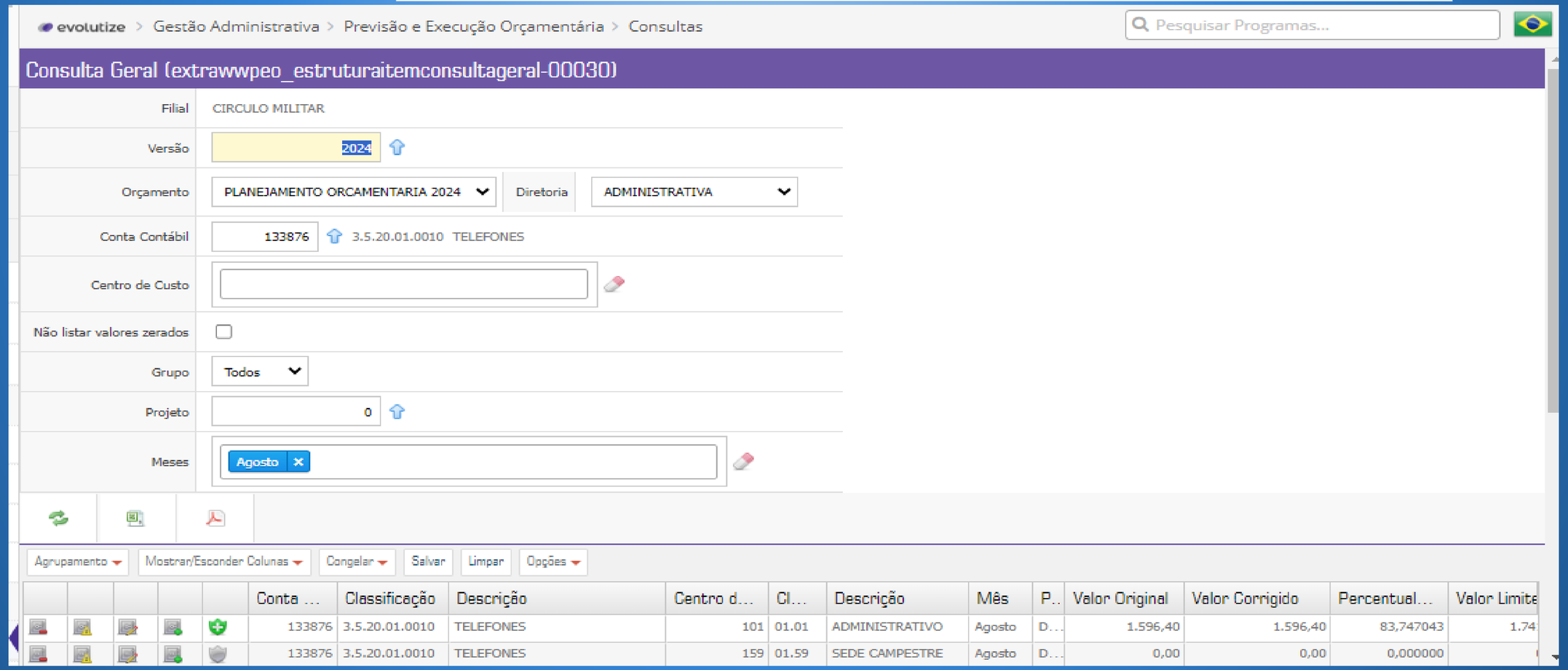


PEO

Consulta

O usuário pode efetuar a consulta geral nos dados da Previsão Orçamentária desejada.

- **Permite consultar as despesas e receitas do valor limite, reservado empenhado e realizado.**



Relatórios

Objetivo reportar os resultados



Sistema consta quatro modelos de relatórios

Acompanhamento do Orçamento

- Previsto x Realizado, mensal e acumulado.

Balancete Orçamentário

- Previsto x Realizado, por conta contábil e Centro de Custo Sintético.

Solicitações

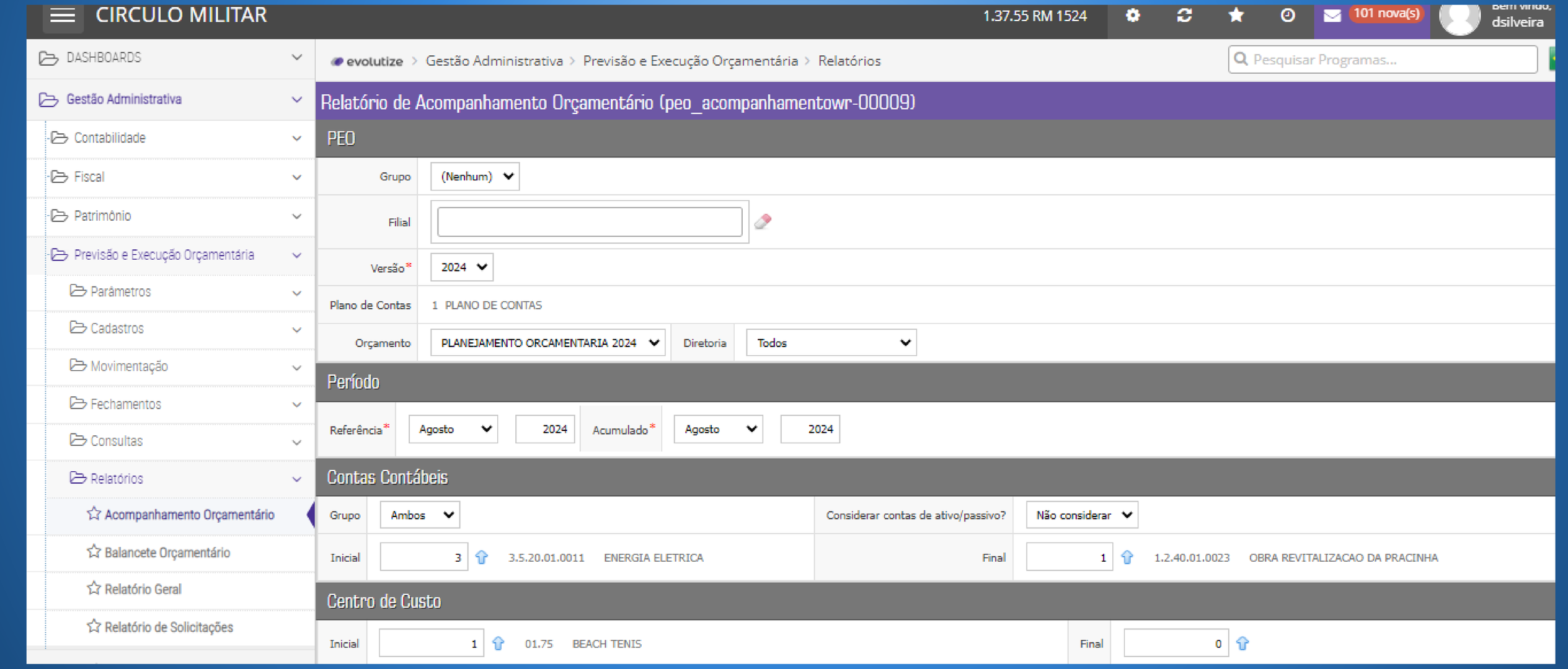
- Efetivadas, realizadas e encerradas

Relatório Geral

- Realizado mensal e acumulado.

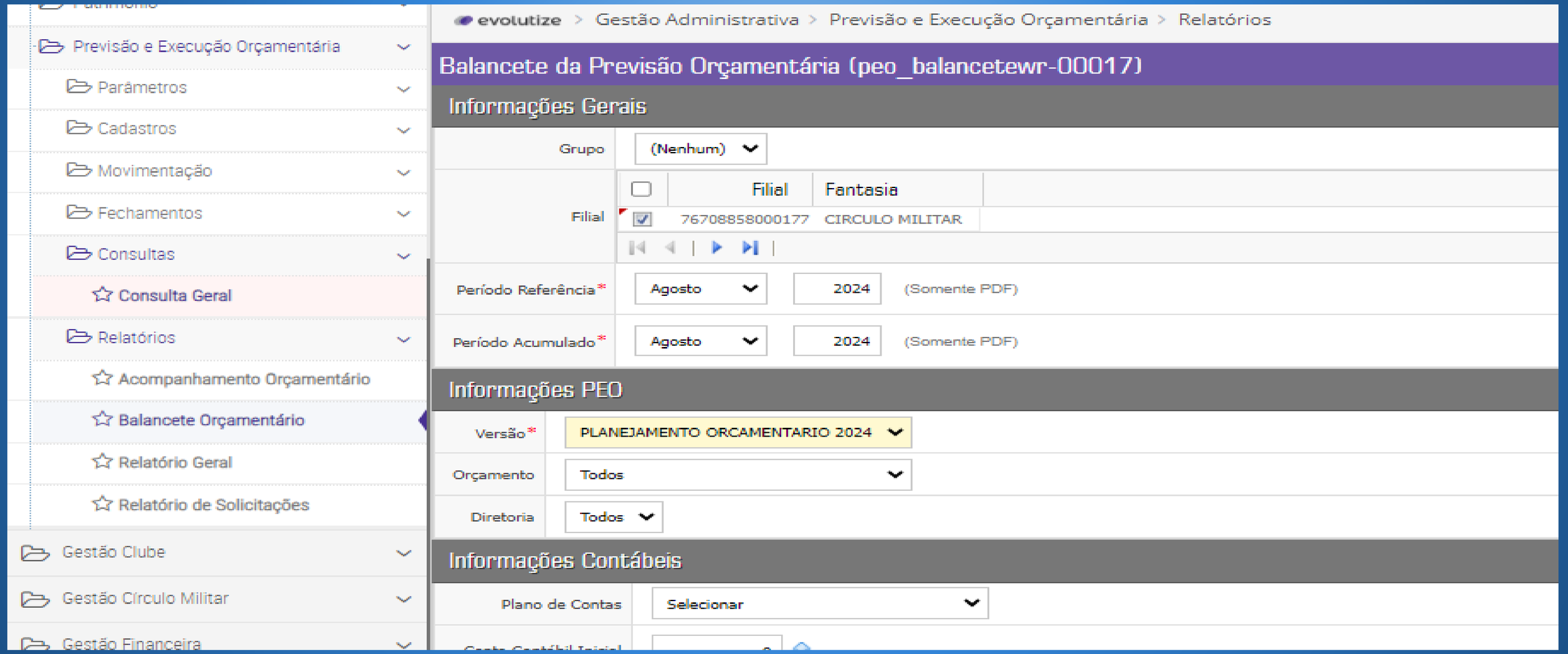
PEO

Acompanhamento do Orçamento



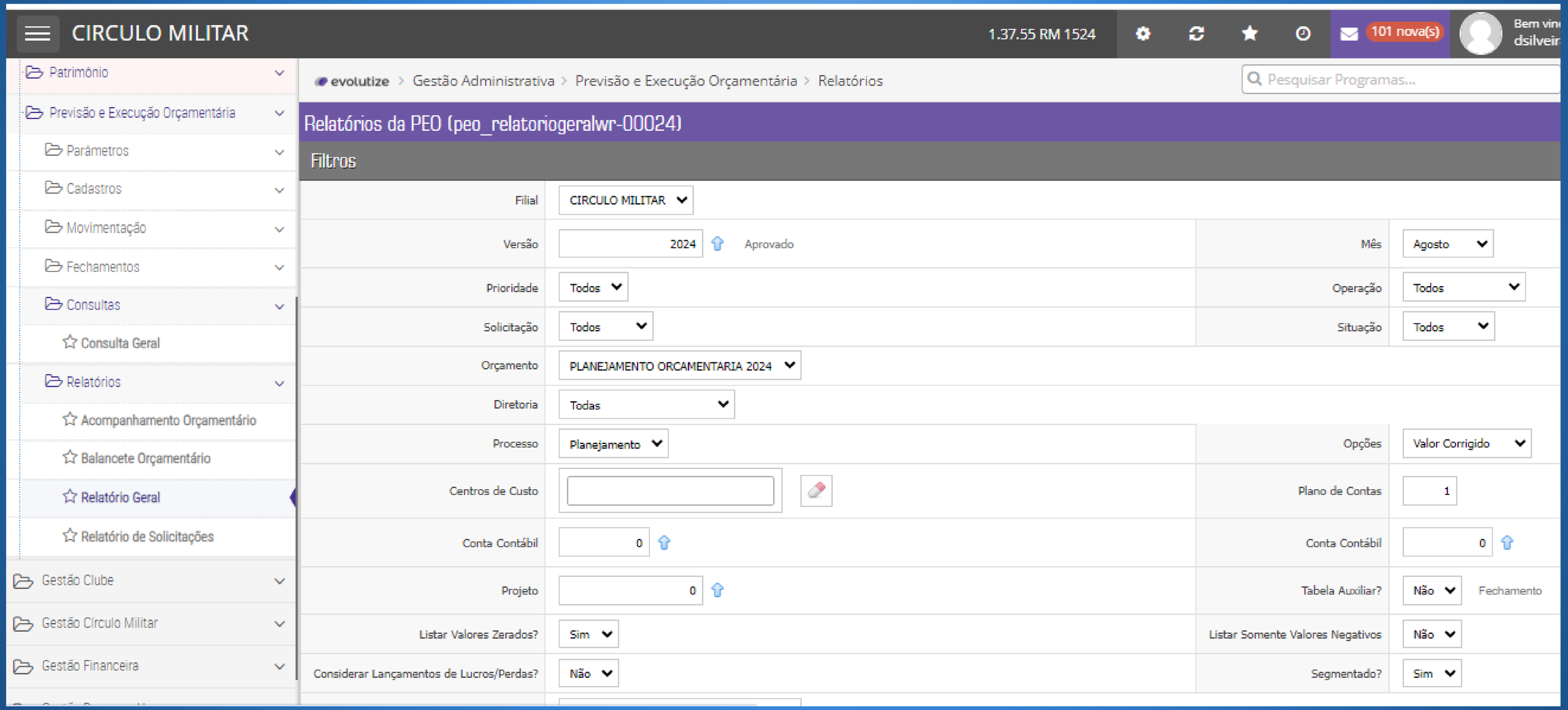
PEO

Balancete Orçamentário



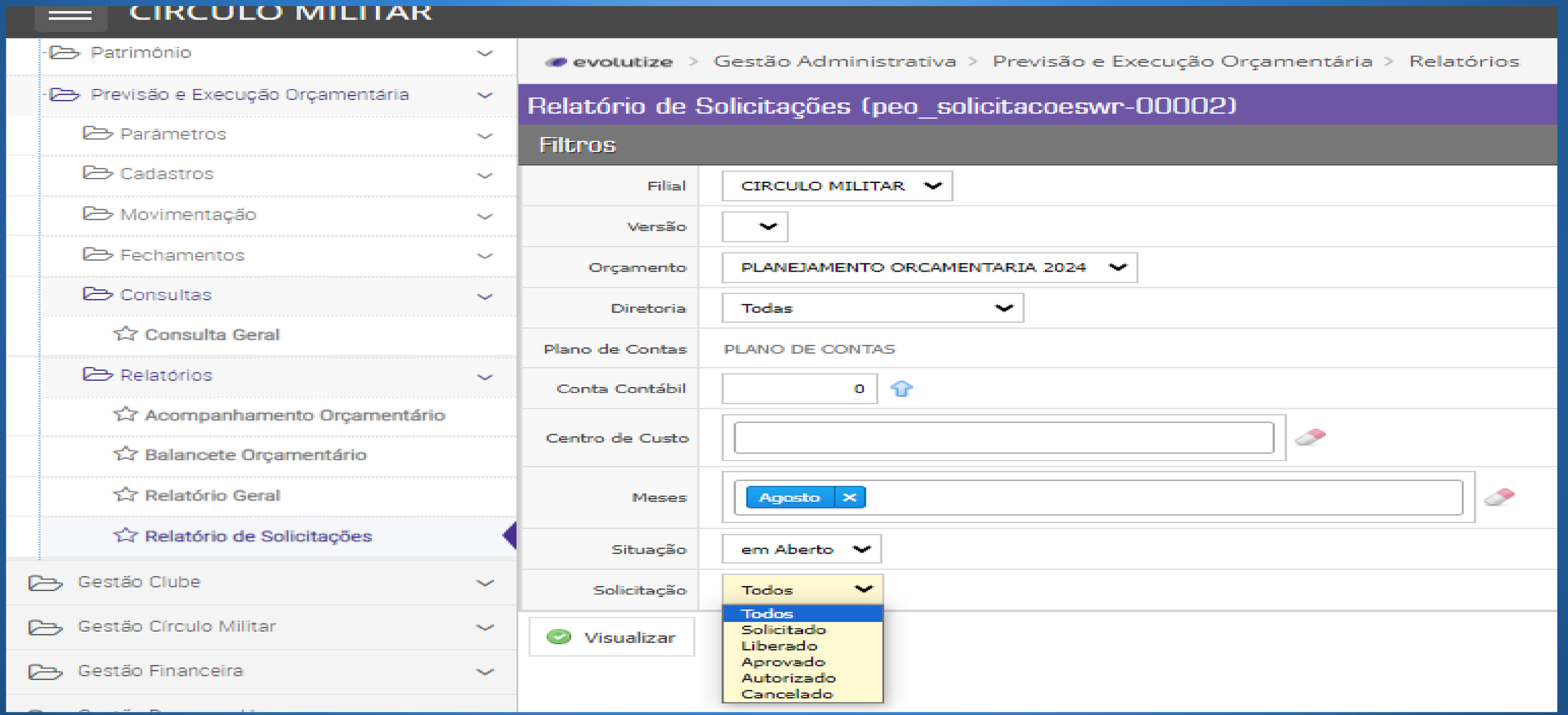
PEO

Relatório Geral



PEO

Relatório de Solicitações



“O segredo de um grande sucesso está no trabalho de uma grande equipe”



Obrigada!