



Revisão do Orçamento

Ideias para revisar o orçamento ante os impactos da pandemia da COVID-19

Agenda



O QUE
ACONTECEU COM
AS RECEITAS?



IMPACTOS NO
ORÇAMENTO



FASES DA CRISE



CAIXA



RECURSOS
RESTRITOS



PRIORIZANDO



PLANOS B, C, D, E,
F... (CENÁRIOS)



IDEIAS FINAIS

Introdução

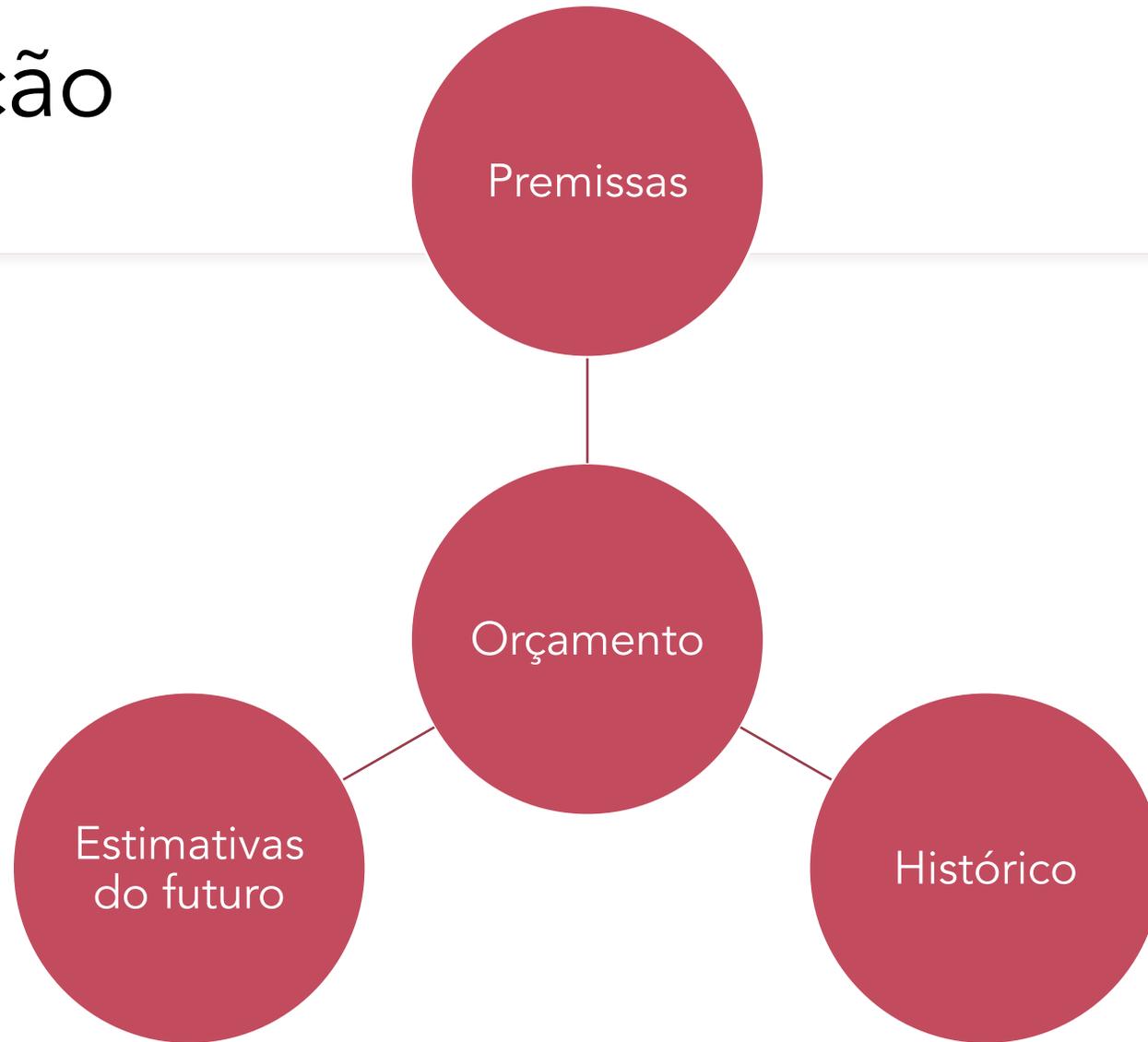


DA INÉRCIA PARA A AÇÃO



IDEIAS PARA CONSTRUIR SEU
PRÓPRIO PASSO A PASSO

Introdução



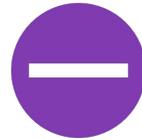
O que aconteceu com as receitas?



Doações



Recursos de
parcerias públicas



Incentivados

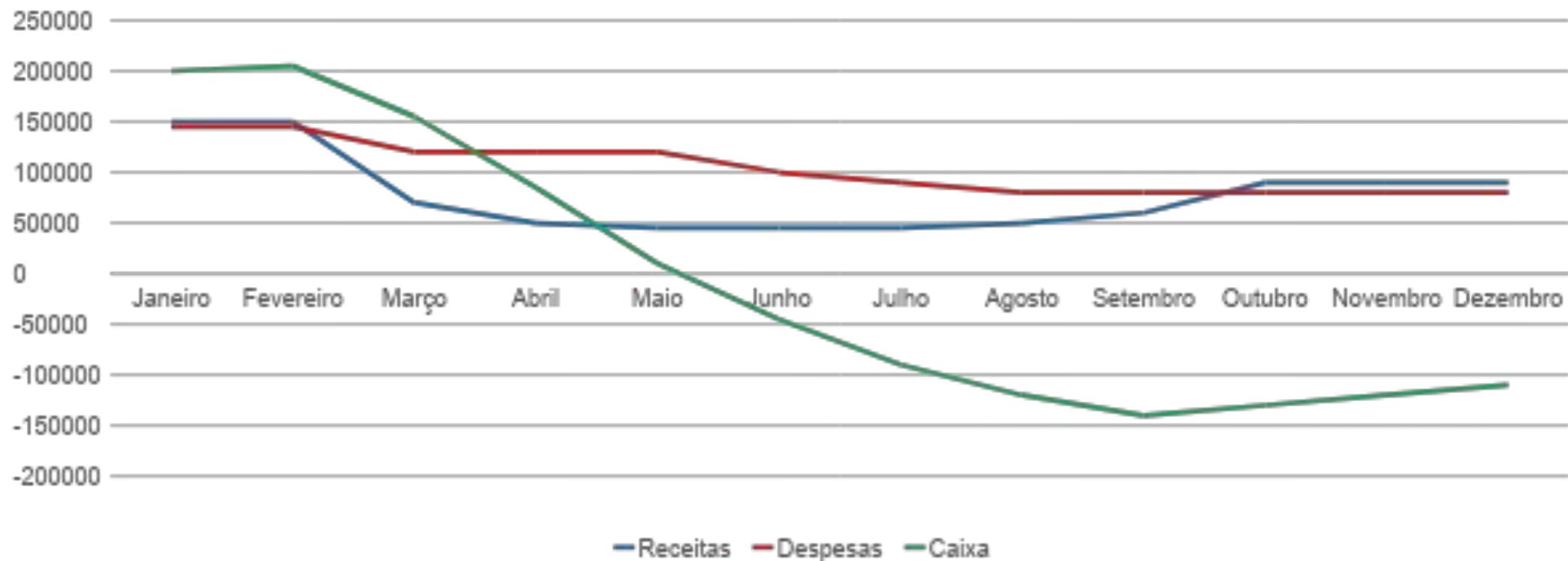


Vendas (produtos
e serviços)

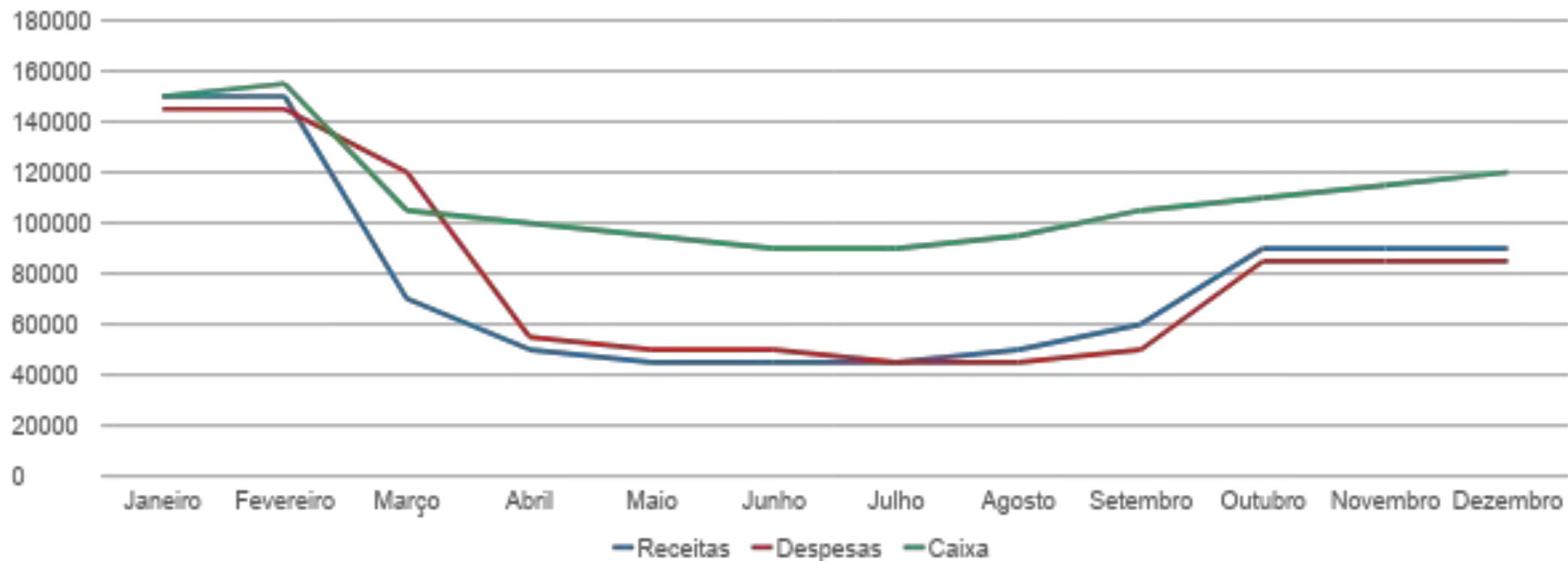


Loações de
espaços

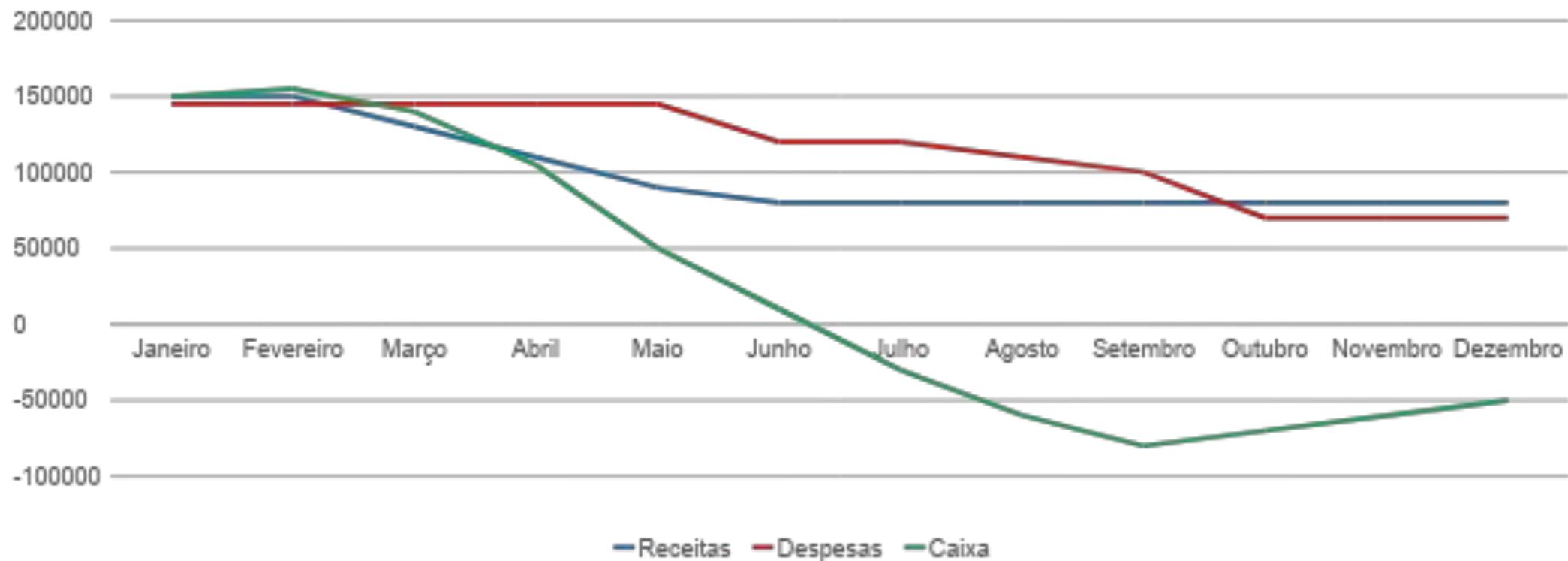
Impactos no Orçamento (1)



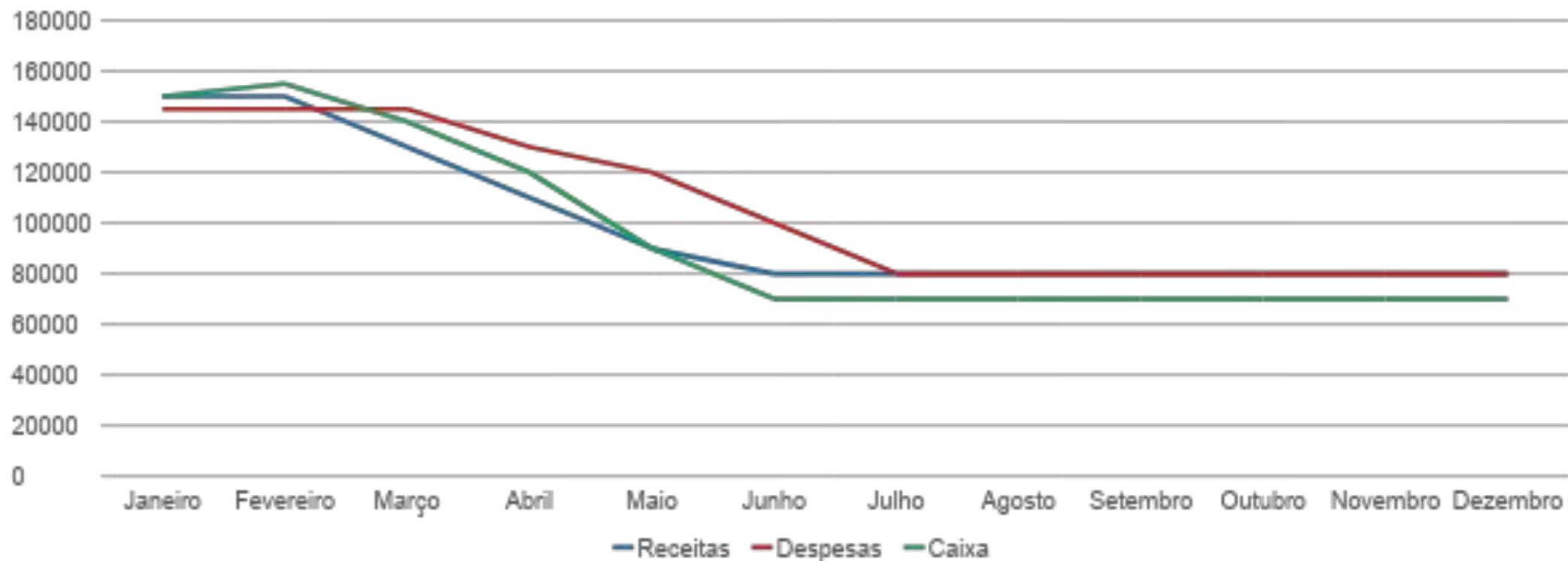
Impactos no Orçamento (2)



Impactos no Orçamento (3)



Impactos no Orçamento (3)



Fases da Crise

1

Responder

- Próximos 3-6 meses.
- Foco: Otimizar o caixa (economizar!)

2

Recuperar

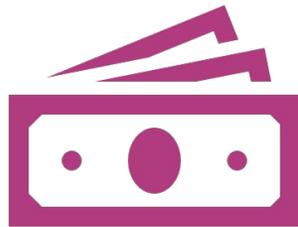
- Foco: Eficiência
- O ritmo será diferente
- Receitas sofrerão ainda
- Como ser eficiente para manter o atendimento?

3

Retomar e sustentar

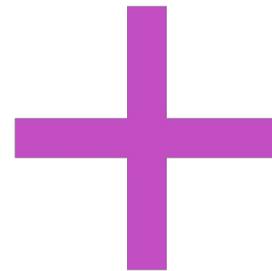
- Foco: Inovação e adaptação
- Como me adaptar à nova realidade?
- Como manter a relevância?
- O que posso inovar nesse novo cenário?

Caixa - \$\$\$\$



Tempo de caixa = Caixa +
recebíveis / gastos

Mas tem que ver se os recebíveis chegam a tempo!



Foco da fase 1 e 2 – Estender o
tempo de caixa

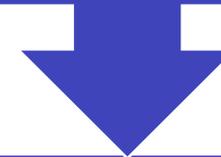
Para isso, olhando pra fórmula acima, ou você recebe mais dinheiro, ou você diminui os seus gastos. Se sua receita já foi comprometida, sobraram os gastos.

Recursos Restritos

Incentivados (Veja nosso webinar de 5ª passada)



Parcerias públicas (veja nosso webinar de ontem)



Não dá pra apertar um botão e pronto. Rapidamente entender como isso pode ser revisado e reagir – suspender contratos, dispensar – analise caso a caso.

Priorizando (Geral)

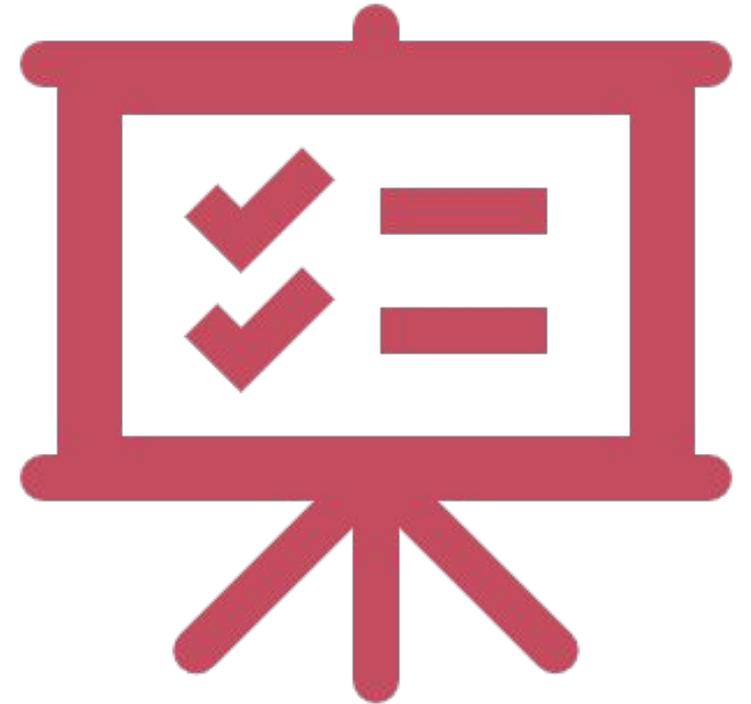
- Investimentos em expansão, novas frentes, aumento de capacidade, melhoria de estrutura – SUSPENDER!
- Cuidado com cortes que trazem impacto de curto prazo no caixa
- Custos (variáveis) e Despesas (Fixas)
 - Variáveis devem cair junto com a prestação de serviços e receita.
 - Fixos: onde podemos economizar? Administrativos (home office = não pago VT nem VR!)
 - Se fechou, o que era variável tem que cessar.

Priorizando (Específico)

Descrição	A) É essencial? (S=1; N=0)	B) Impacto no atendimento (Baixo=1, Médio=2, Alto=3)	SOMA (A+B)	Valor
Nova mesa para reunião	0	1	1	
Assistente Administrativo	1	1	2	
Professor	1	3	4	
Alimentos	1	3	4	
Novos Equipamentos	0	2	2	
Recepção	0	1	1	

Cenários

- Otimista: vai ser duro, mas vai passar.
- Base: vai ser bem difícil.
- Pessimista: vamos fechar as portas (ainda assim precisa de caixa pra isso).



Ideias Finais

- Entenda qual o novo modelo de trabalho
 - O que mudou? Como será seu orçamento no curto prazo? E no médio prazo? Quais receitas e despesas desaparecerão? Quais novas surgirão?
- Produtividade = menos gastos.
- Crie um comitê de crise já! E defina um cronograma de datas para tomadas de decisões (Cenários).
- Revise o orçamento a cada 30 dias, até que voltemos a algum tipo de normalidade!