**PONTIFÍCIA UNIVERSIDADE CATÓLICA DE MINAS GERAIS  
NÚCLEO DE EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA**

**Pós-graduação *Lato Sensu* em Business Intelligence e Analytics**

**Paulo Eduardo Silva Ferreira**

**ORÇAMENTO CONTÁBIL**

Belo Horizonte

2023

**Paulo Eduardo Silva Ferreira**

**ORÇAMENTO CONTÁBIL**

Trabalho de Conclusão de Curso apresentado ao Curso de Especialização em Business Intelligence e Analytics como requisito parcial à obtenção do título de especialista.

Belo Horizonte

2023**RESUMO**

O presente trabalho é resultado de um estudo realizado com base nas informações simuladas de receita, despesa, orçamento de uma empresa. Essa empresa tem como principal dificuldade o acesso às informações, relatórios e principalmente a demora na apresentação de indicadores baseados no sistema transacional da organização. Para possibilitar uma tomada de decisão mais rápida e assertiva da gestão foi elaborado um painel de indicadores baseado na necessidade dos gestores de nível estratégico da organização. Na oportunidade pude aplicar na prática vários conhecimentos adquiridos durante o curso, me permitindo um aprendizado teórico e prático que levarei para sempre em minha vida profissional.

**Palavras-Chave:** Orçamento. Despesa. Receita. Datadriven

**SUMÁRIO**

[1. Introdução 5](#_Toc43168386)

[1.1. Contexto 5](#_Toc43168387)

[1.2. Público alvo 5](#_Toc43168388)

[2. Modelo de Dados 5](#_Toc43168389)

[2.1. Modelo Dimensional 5](#_Toc43168390)

[2.2. Fatos e Dimensões 5](#_Toc43168391)

[3. Processo ETL 5](#_Toc43168392)

[4. Camada de Apresentação 6](#_Toc43168393)

[5. Registros de Homologação 6](#_Toc43168394)

[5. Conclusões 6](#_Toc43168395)

[6. Links 6](#_Toc43168396)

[REFERÊNCIAS 7](#_Toc43168397)

# 1. Introdução

## 1.1. Contexto

Nesse momento você deve apresentar o problema que o painel endereça. No entanto, não é a hora de comentar sobre a solução.

Descreva também o contexto em que essa aplicação será usada, se houver: empresa, tecnologias, etc. Novamente, descreva apenas o que de fato existir, pois ainda não é a hora de apresentar requisitos ou projetos.

Esse painel foi desenvolvido para atender a necessidade específica de uma organização do Sistema S em Mato Grosso do Sul, o trabalho foi uma iniciativa de democratização da informação, apresentando aos gestores uma ferramenta robusta que permitira a apresentação de reports atualizados diariamente, dispensando a necessidade de solicitar para uma determinada área, que demandaria uma pessoa para exportar relatórios, compilar em excel e apresentar em power point.

Diante da situação exposta, realizei algumas entrevistas com os gestores e executivos da organização, definimos um escopo de trabalho e colocamos a mão na massa.

## 1.2. Público alvo

Os indicadores apresentados no presente trabalho vão permitir a visualização e tomada de decisão de maneira mais rápida e assertiva pela gestão da organização, favorecendo a publicidade dos dados (obedecendo suas camadas de segurança) e a criação de uma cultura voltada para dados. Essas informações também podem ser disponibilizadas para o nível mais tático da organização, permitindo uma visualização dos indicadores de gestão.

Áreas como superintendência, gerencia executiva, assessoria, mercado, contabilidade, projetos, recursos humanos são alguns impactados positivamente pelo desenvolvimento do painel.

# 2. Modelo de Dados

## 2.1. Modelo Dimensional

Para a elaboração do trabalho os dados foram organizados conforme descrito na *Figura 1. Modelagem dos dados*, permitindo uma visão completa do modelo adotado, onde temos uma tabela fato (contendo as métricas) e as dimensões (contendo os atributos). Para Carlos Barbieri,

“O modelo dimensional disponibiliza itens necessários para modelar assuntos onde uma série de entradas (dimensões) estarão ligadas à algumas poucas métricas (fatos), criando uma notação legível e objetiva

BARBIERI, 2001[[1]](#footnote-1)

Tela de computador com texto preto sobre fundo branco

Descrição gerada automaticamente

Figura – Modelagem dos dados

## 2.2. Fatos e Dimensões

Aqui são descritas as tabelas de fato e as dimensões definidas para o projeto.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nome** | **Tipo** | **Descrição** |
| **f\_despesa** | Fato | Tabela fato com os valores orçamentários. |
| **d\_conta** | Dimensão | Descrição e ID das contas |
| **d\_tipo\_conta** | Dimensão | Descrição e ID do tipo da conta |
| **d\_centro** | Dimensão | Descrição e ID dos centros de custos |
| **d\_gratuidade** | Dimensão | Descrição e ID de gratuidade |
| **d\_atividade\_complementar** | Dimensão | Descrição e ID de da atividade complementar |
| **d\_linha\_negocio** | Dimensão | Descrição e ID da linha de negócios |
| **d\_cidades** | Dimensão | Descrição e ID das cidades de Mato Grosso do Sul |
| **d\_unidade** | Dimensão | Descrição e ID das unidades da organização |
| **d\_tipo\_unidade** | Dimensão | Descrição e ID do tipo de unidade |
| **d\_grupo\_unidade** | Dimensão | Descrição e ID do grupo de unidade |
| **d\_grupo\_centro** | Dimensão | Descrição e ID dos grupos de centros de custos |
| **d\_calendário** | Dimensão | Contendo todos os períodos |

# 3. Processo ETL

Descrição dos processos de transformação e carga de dados com um print dos fluxos criados.

“Construir um sistema de ETL é extraordinariamente difícil, porque está sujeito a realidades inevitáveis”.

RALPH KIMBALL,2005[[2]](#footnote-2)

# 4. Camada de Apresentação

Descreva as estruturas criadas no painel/dashboard detalhando as visões estratégica, tática e operacional e como são interligadas, bem como os filtros aplicáveis à solução, com base nas dimensões utilizadas. Apresente as métricas definidas (conceitos e regras de cálculo), das dimensões utilizadas e dos gráficos escolhidos para a composição do dashboard.

# 5. Registros de Homologação

Testes da solução desenvolvida mostrando que o dado apresentado no dashboard é o mesmo dos sistemas fonte.

# 5. Conclusões

Apresente os achados mais relevantes nos dados, feitos a partir do uso do dashboard e as experiências adquiridas no processo de desenvolvimento.

Aponte as limitações do trabalho e possíveis pontos de extensão para que outros possam utilizar como ponto de partida em novos projetos.

# 6. Links

Aqui devem ser disponibilizar os links para o vídeo com sua apresentação de 5 minutos e para o repositório contendo os códigos fontes ou os artefatos construídos no projeto.

# REFERÊNCIAS

Como um projeto aplicado não requer revisão bibliográfica, a inclusão das referências não é obrigatória. No entanto, caso você deseje incluir referências relacionadas às tecnologias ou às metodologias que foram usadas no seu trabalho, relacione-as de acordo com o modelo a seguir.

PALESTINO, Carlos Barbieri. BI-business intelligence: modelagem e tecnologia. Axcel Books, 2001.

Kimball, Ralph. The Data Warehouse Toolkit: The Definitive Guide to Dimensional Modeling. John Wiley & Sons, 2013

SOBRENOME DO AUTOR, Nome do autor. **Título do livro ou artigo.** Cidade: Editora, ano.

SOBRENOME DO AUTOR, Nome do autor. **Título do livro ou artigo.** Cidade: Editora, ano.

SOBRENOME DO AUTOR, Nome do autor. **Título do livro ou artigo.** Cidade: Editora, ano.

SOBRENOME DO AUTOR, Nome do autor. **Título do livro ou artigo.** Cidade: Editora, ano.

SOBRENOME DO AUTOR, Nome do autor. **Título do livro ou artigo.** Cidade: Editora, ano.

SOBRENOME DO AUTOR, Nome do autor. **Título do livro ou artigo.** Cidade: Editora, ano.

1. PALESTINO, Carlos Barbieri. BI-business intelligence: modelagem e tecnologia. Axcel Books, 2001. [↑](#footnote-ref-1)
2. Kimball, Ralph. The Data Warehouse Toolkit: The Definitive Guide to Dimensional Modeling. John Wiley & Sons, 2013 [↑](#footnote-ref-2)