



**PROPOSTA
ORÇAMENTÁRIA
2025**

PREMISSAS (Conceitos e Metodologias)

- Resultado geral do exercício = zero.
- Despesas das diretorias reajustadas pelos respectivos índices do segmento.
- Índice ponderado das despesas = corrige receitas próprias das diretorias.
- Total da contribuição social = total do déficit resultante das receitas menos despesas.
- As taxas de admissão e parte de demais receitas (resultado da venda de títulos, multas, juros, rendimentos de aplicações, etc.) são destinadas aos investimentos em obras e ativos.

1) CONCEITOS

- Diretorias-fins: têm receita próprias.
- Diretorias de apoio: não têm receitas próprias.
- Contribuição Social: subsidia os déficits de ambas as diretorias.
- Resultado operacional deve ser igual a zero (Receitas = Despesas).

2) METODOLOGIA

- Cada diretoria prepara seu orçamento com apoio da área Financeira.
- Apura-se o percentual de aumento da Contribuição Social.
- As taxas de admissão e parte de demais receitas são destinadas aos investimentos em obras e ativos.
- Parte do superávit operacional poderá ser revertido em benefício da redução da Contribuição Social.
- O saldo restante compõe um fundo de reserva operacional.

3) RECEITAS

- Reajuste da Contribuição Social de 6,20%.
- Desconto de 10% das Contribuições Sociais e Recanto Infantil, se pago o valor anual até o dia 15 de janeiro de 2025.
- Maioria das receitas reajustadas em 10 % e armários sem reajuste.
- 12 taxas de admissão 100% + 45 taxas de admissão art. 6º.

4) DESPESAS

- Pessoal: dissídio coletivo de 5,2%, convênio médico 10%, plano odontológico 8%.
- Despesas Operacionais: a soma de todos os gastos (pessoal, despesas gerais e compartilhadas) representa aumento de 8 % em relação ao orçamento ajustado de 2024.
- Serviços públicos: Percentual previsto de aumento na tarifa: água 3,81 %, energia -12%, gás: 0,18%.
- Limpeza, Manutenção, Impressão, TI, lavanderia e telefonia alocadas de acordo com uso.



Resultado das Diretorias

Resumo

Previsão orçamentária 2025 - Resultado por diretoria sem C.S.



	forecast 2024	orçamento 2025	variação	%
 Operacional	-111.389.142	-117.409.159	-6.020.017	5%
 Esportes	-23.634.079	-25.453.856	-1.819.777	8%
 Adm	-11.645.062	-11.227.069	417.993	-4%
 Patrimônio	-10.582.640	-10.793.888	-211.247	2%
 Bares	-11.615.131	-10.608.651	1.006.479	-9%
 Financeiro	-8.578.754	-9.195.745	-616.992	7%
 RH	-7.118.632	-8.185.622	-1.066.990	15%
 Social	-6.891.682	-7.057.211	-165.529	2%
 Cultural	-6.267.609	-6.391.533	-123.924	2%
 TI	-5.149.017	-5.961.951	-812.935	16%
 Institucional	-4.096.366	-5.761.254	-1.664.888	41%
 Fiscalização	-4.426.458	-4.755.204	-328.746	7%
 Suprimentos	-4.102.362	-4.355.289	-252.928	6%
 Mkt	-3.298.791	-3.291.504	7.287	0%
 Secret	-2.475.976	-2.657.883	-181.907	7%
 Governança	-1.167.387	-2.085.421	-918.034	79%
 Desenv. Social	-775.383	-1.004.334	-228.951	30%
 Jurídico	-626.960	-863.799	-236.839	38%
 Recanto Infantil	1.063.145	2.241.055	1.177.911	111%
Total Geral	-111.389.142	-117.409.159	-6.020.017	5%

Previsão orçamentária 2025 - Resultado Geral



.		forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
 TOTAL RECEITAS		121.560.173	134.788.757	13.228.584	11%
 RECEITAS		121.560.173	134.788.757	13.228.584	11%
 TOTAL DESPESAS		-232.949.315	-252.197.917	-19.248.601	8%
 PESSOAL		-116.676.159	-127.013.899	-10.337.740	9%
 DESPESAS		-110.405.879	-120.509.155	-10.103.276	9%
 DESPESAS COMPART.		-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%
 RECUPERACAO DESPESAS		16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
Total Geral		-111.389.142	-117.409.159	-6.020.017	5%

Previsão orçamentária 2025 - Resultado por diretoria sem C.S.



	forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%	forecast	orçam. 2025	%
Op.							
DIR. DE ESPORTES	-23.634.079	-25.453.856	-1.819.777	8%			
RECEITAS	25.574.494	28.766.544	3.192.051	12%	25.574.494	28.766.544	12%
PESSOAL	-19.002.755	-20.360.609	-1.357.854	7%			
DESPESAS	-26.204.132	-28.472.387	-2.268.255	9%	-49.208.572	-54.220.400	10%
DESP. COMPART.	-4.001.685	-5.387.404	-1.385.719	35%			
DIR. ADMINISTRATIVA	-23.190.152	-24.167.895	-977.743	4%			
RECEITAS	11.144.762	11.722.647	577.885	5%	11.144.762	11.722.647	5%
PESSOAL	-17.606.164	-17.953.362	-347.197	2%			
DESPESAS	-8.833.020	-9.552.592	-719.572	8%			
REC. DESPESAS	971.236	1.258.482	287.246	30%	-34.334.914	-35.890.542	5%
DESP. COMPART.	-8.866.966	-9.643.071	-776.105	9%			
DIR. DO PATRIMÔNIO	-10.582.640	-10.793.888	-211.247	2%			
RECEITAS	87.814	102.000	14.186	16%	87.814	102.000	16%
PESSOAL	-9.138.037	-10.264.014	-1.125.977	12%			
DESPESAS	-5.634.535	-5.991.686	-357.152	6%			
REC. DESPESAS	4.838.917	6.224.927	1.386.011	29%	-10.670.454	-10.895.888	2%
DESP. COMPART.	-736.799	-865.114	-128.315	17%			
DIR. BARES E REST.	-11.615.131	-10.608.651	1.006.479	-9%			
RECEITAS	58.577.880	63.578.896	5.001.016	9%	58.577.880	63.578.896	9%
PESSOAL	-34.856.715	-37.436.743	-2.580.029	7%			
DESPESAS	-39.339.994	-42.787.852	-3.447.857	9%			
REC. DESPESAS	10.310.307	13.005.040	2.694.734	26%	-70.193.010	-74.187.547	6%
DESP. COMPART.	-6.306.608	-6.967.993	-661.384	10%			
DIR. FINANCEIRA	-8.578.754	-9.195.745	-616.992	7%			
PESSOAL	-7.477.187	-7.799.597	-322.409	4%			
DESPESAS	-1.250.638	-1.528.304	-277.666	22%			
REC. DESPESAS	245.004	243.640	-1.363	-1%	-8.578.754	-9.195.745	7%
DESP. COMPART.	-95.932	-111.486	-15.554	16%			
DIR. SOCIAL	-6.891.682	-7.057.211	-165.529	2%			
RECEITAS	1.844.446	2.000.042	155.596	8%	1.844.446	2.000.042	8%
PESSOAL	-1.878.815	-1.983.799	-104.984	6%			
DESPESAS	-6.207.387	-6.383.728	-176.342	3%	-8.736.128	-9.057.253	4%
DESP. COMPART.	-649.926	-689.725	-39.799	6%			
DIR. TECN DA INFORM.	-5.149.017	-5.961.951	-812.935	16%			
PESSOAL	-2.831.739	-3.241.219	-409.480	14%			
DESPESAS	-2.211.480	-2.606.897	-395.417	18%	-5.149.017	-5.961.951	16%
DESP. COMPART.	-105.797	-113.835	-8.037	8%			

	forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%	forecast	orçam. 2025	%
Op.							
INSTITUCIONAL	-4.096.366	-5.761.254	-1.664.888	41%			
RECEITAS	5.577.015	6.334.003	756.988	14%	5.577.015	6.334.003	14%
PESSOAL	-3.328.713	-5.212.984	-1.884.271	57%			
DESPESAS	-6.058.869	-6.527.055	-468.187	8%	-9.673.381	-12.095.257	25%
DESP. COMPART.	-285.799	-355.218	-69.419	24%			
DIR. DE SUPRIMENTOS	-4.102.362	-4.355.289	-252.928	6%			
PESSOAL	-3.539.763	-3.776.688	-236.924	7%			
DESPESAS	-436.238	-454.702	-18.464	4%	-4.102.362	-4.355.289	6%
DESP. COMPART.	-126.360	-123.900	2.460	-2%			
DIR. CULTURAL	-5.204.464	-4.150.478	1.053.986	-20%			
RECEITAS	15.511.379	18.844.673	3.333.294	21%	15.511.379	18.844.673	21%
PESSOAL	-10.085.618	-10.724.485	-638.867	6%			
DESPESAS	-9.914.814	-11.449.141	-1.534.327	15%	-20.715.844	-22.995.151	11%
DESP. COMPART.	-715.412	-821.525	-106.113	15%			
DIR. DE MKT E COM.	-3.298.791	-3.291.504	7.287	0%			
RECEITAS	1.107.838	1.200.000	92.162	8%	1.107.838	1.200.000	8%
PESSOAL	-1.943.514	-1.991.094	-47.579	2%			
DESPESAS	-2.560.350	-2.653.780	-93.430	4%	-4.406.629	-4.491.504	2%
REC. DESPESAS	179.350	250.000	70.650	39%			
DESP. COMPART.	-82.115	-96.630	-14.516	18%			
DIR. DA SECRETARIA	-2.475.976	-2.657.883	-181.907	7%			
RECEITAS	1.826.858	1.965.582	138.724	8%	1.826.858	1.965.582	8%
PESSOAL	-3.833.107	-4.008.980	-175.873	5%			
DESPESAS	-259.228	-387.334	-128.106	49%	-4.302.834	-4.623.465	7%
DESP. COMPART.	-210.499	-227.150	-16.651	8%			
DIR. DE GOVERNANÇA	-1.167.387	-2.085.421	-918.034	79%			
PESSOAL	-672.323	-1.318.890	-646.566	96%			
DESPESAS	-428.051	-684.443	-256.392	60%	-1.167.387	-2.085.421	79%
DESP. COMPART.	-67.012	-82.089	-15.076	22%			
DIR. DESENV. SOCIAL	-775.383	-1.004.334	-228.951	30%			
RECEITAS	307.688	274.370	-33.318	-11%	307.688	274.370	-11%
PESSOAL	-262.023	-468.889	-206.865	79%			
DESPESAS	-714.360	-695.093	19.267	-3%	-1.083.071	-1.278.704	18%
REC. DESPESAS	5.383	21.400	16.017	298%			
DESP. COMPART.	-112.072	-136.122	-24.050	21%			
DIR. JURÍDICA	-626.960	-863.799	-236.839	38%			
PESSOAL	-219.683	-472.547	-252.864	115%			
DESPESAS	-352.785	-334.160	18.625	-5%	-626.960	-863.799	38%
DESP. COMPART.	-54.492	-57.092	-2.600	5%			
Total Geral	-111.389.142	-117.409.159	-6.020.017	5%			



Reajuste da Contribuição Social

Reajuste da Contribuição Social (resultado operacional)



.	forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
Operacional	-111.389.142	-117.409.159	-6.020.017	5%
RECEITAS	121.560.173	134.788.757	13.228.584	11%
PESSOAL	-116.676.159	-127.013.899	-10.337.740	9%
DESPESAS	-110.405.879	-120.509.155	-10.103.276	9%
DESPESAS COMPART.	-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%
RECUPERACAO DESPESAS	16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
Total Geral	-111.389.142	-117.409.159	-6.020.017	5%

(+) receita Contribuição Social 2025 sem reajuste	106.788.286		
(=) déficit previsto para 2025 sem aumento de C.S.	-10.620.873		
(+) uso de recurso do caixa (resultados anteriores)	4.000.000	3,75%	
(=) déficit antes do aumento da C.S.	-6.620.873		
(+) aumento da Contribuição Social em 2025	6.620.873	6,20%	
(=) resultado operacional 2025	0		

Equivalente a 9,95%

* Receita de contribuição social para 2025 considera quadro de associados previsto para o ano.
Receita de contribuição social estimada para 2024: R\$ 105.986K.

Contrib. Social	2024	2025
Individual	559,35	594,03
Familiar	932,21	990,01

Previsão orçamentária 2025 - Reserva operacional



Ano	Saldo Inicial	Entradas	Investimentos em Obras	Investimentos em Ativos	obras +ativos	Saldo Final
2014	0	9.914	(1.235)	(4.242)	(5.477)	4.437
2015	4.437	8.453	(8.890)	(6.250)	(15.140)	(2.250)
2016	(2.250)	8.207	(1.978)	(3.240)	(5.218)	739
2017	739	7.484	(4.008)	(2.413)	(6.421)	1.802
2018	1.802	9.621	(5.968)	(1.889)	(7.857)	3.565
2019	3.565	15.024	(9.199)	(3.000)	(12.199)	6.390
2020	6.390	10.093	(18.837)	(4.737)	(23.574)	(7.091)
2021	(7.091)	14.811	(8.397)	(5.056)	(13.453)	(5.732)
2022	(5.732)	25.619	(9.988)	(7.354)	(17.342)	2.545
2023	2.545	30.016	(12.654)	(9.088)	(21.742)	10.819
2024	10.819	40.569	(12.794)	(18.685)	(31.479)	19.909

(=) saldo disponível em out/24	105.400.000
(-) reserva para investimento	-19.909.303
(=) saldo para operação	85.490.697
(-) reserva processo 3 anos	-44.000.000
(=) saldo de reserva operacional	41.490.697



Ativos

Previsão orçamentária 2025 - Resumo dos Investimentos



INVESTIMENTOS 2025	PROJETOS	DIREITOS DE USO DE SOFTWARE	EQUIPAM. DE INFORMAT.	INSTALAÇÕES	MAQUINAS E EQUIPAM.	MOVEIS E UTENSILIOS	OBRAS	ATIVOS de OBRAS	Total Geral
DIRETORIA ADMINISTRATIVA			386.230		620.210	350.800			1.357.240
DIRETORIA BARES E REST.			6.800		756.500	194.000			957.300
DIRETORIA CULTURAL			12.400		220.590	111.013			344.003
DIRETORIA DA SECRETARIA					6.000	5.000			11.000
DIRETORIA DE ESPORTES					2.165.000	165.000			2.330.000
DIRETORIA DE MKT E COMUN.	500.000		20.000		52.620				572.620
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS				15.000	16.400	31.000			62.400
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO			15.200		411.700	90.000	19.515.100	6.095.500	26.127.500
DIRETORIA FINANCEIRA		4.800	20.850			12.085			37.735
DIRETORIA SOCIAL			5.300		14.380	42.500			62.180
DIRETORIA TECN DA INFORM.		1.940.000	980.000						2.920.000
Total Geral	500.000	1.944.800	1.446.780	15.000	4.263.400	1.001.398	19.515.100	6.095.500	34.781.978

9.171.378

25.610.600

Previsão orçamentária 2025 - Obras e Ativos de obras



OBRAS E REFORMAS 2025

PATRIMÔNIO			
OBRA E REFORMAS	OBRA	EQUIPAMENTOS	MOBILIÁRIO
Reforma Ginásio Antônio Prado Júnior	R\$ 7.000.000,00	R\$ 970.000,00	R\$ 300.000,00
Construção Fisioterapia	R\$ 1.025.100,00	R\$ 145.500,00	R\$ 350.000,00
Reforma Térreo Prédio Novo (Hall e Sanitários do Cinema, Sala de Exposições e Camarim)	R\$ 300.000,00	R\$ 550.000,00	R\$ 300.000,00
Adequação Cinema	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ 20.000,00
Reforma Recanto Infantil (área interna)	R\$ 300.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 300.000,00
Remanejamento do 1º andar do Recanto Infantil	R\$ 230.000,00		R\$ 10.000,00
Paisagismo 3ª Fase	R\$ 500.000,00	R\$ -	R\$ 100.000,00
Substituição do Gramado e Instalação de Irrigação para o Campo de Futebol	R\$ 3.100.000,00		
Projetos e Assessorias	R\$ 600.000,00	R\$ -	R\$ -
Substituição Som do Salão de Festas	R\$ 20.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ -
Remanejamento Departamentos Engenharia, Esportivo, Cap do Bem e Loja	R\$ 900.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 450.000,00
Retrofit da Cabine Primária de Serviços	R\$ 1.400.000,00		
Reforma Cozinha do Expresso	R\$ 890.000,00	R\$ 1.150.000,00	R\$ 200.000,00
Comunicação Visual	R\$ 300.000,00		R\$ -
Reforma Estúdio Rádio	R\$ 20.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Reforma Piscina Semi Olímpica	R\$ 510.000,00		
Melhoria de Áreas Comuns (Padronização de Alambrado, muros e iluminação externa)	R\$ 400.000,00	R\$ -	R\$ 50.000,00
Reforma Bar e Secretaria do Tênis	R\$ 170.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
Automação de Sistemas e Equipamentos	R\$ 300.000,00		
Iluminação de Paisagismo	R\$ 350.000,00		
Construção Depósitos (Laje 1º andar Edifício Paulistano)	R\$ 500.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ 100.000,00
Reforma Fachada Sede Social (1ª Fase)	R\$ 500.000,00	R\$ -	R\$ -
Reforma dos Sanitários e Substituição do Piso do Salão de Jogos	R\$ 100.000,00		
Estrutura Placares de LED no Campo de Futebol, Praça e Piscina Olímpica	R\$ 19.515.100,00	R\$ 3.810.500,00	R\$ 2.285.000,00

TOTAL OBRAS, REFORMAS, EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO

R\$ 25.610.600,00

Previsão orçamentária 2025 - Ativos detalhado



ATIVOS 2024	VALOR TOTAL
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	1.357.240
Adm	319.420
ESPREGUIÇADEIRA	100.000
OMBRELONE	90.000
CADEIRA	37.000
LIXEIRA	35.000
CENTRIFUGA	26.000
PORTA GUARDA CHUVA	9.440
ENCERADEIRA	8.000
CARRINHO	6.980
BALANÇA	6.000
COLETOR	1.000
Fiscalização	1.037.820
CAMERA	374.000
SWITCH	138.600
SISTEMA DE ALARME	93.500
NOBREAK	72.100
CHAVE GERAL	66.000
CADEIRA	54.400
MINI GBISC	49.500
MONITOR	45.510
RADIO	44.000
NOTEBOOK	33.000
COMPUTADOR	24.000
CONTROLADOR	12.000
FRAGMENTADORA	10.110
SOPRADOR DE AR	7.000
Mesas e Escrivaninhas	4.980
PAINEL	3.100
SCANNER	2.700
SSD	2.120
CARREGADOR	1.200
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	957.300
Bares	957.300
CADEIRA	160.000
GELEIDEIRA	126.000
FRITADEIRA	80.000
FREEZER	73.000
BATEIDEIRA	62.000
LIQUIDIFICADOR	61.500
CAMARA	48.000
SELADORA	48.000
SALAMANDRA	43.000
ESTUFA	43.000
FATIADEIRA	42.000
MAQUINA	37.000
CHAPA	27.000

CILINDRO	21.000
PROCESSADOR	16.000
CLIMATIZADOR	15.000
VITRINE	10.000
FORNO MICRO ONDAS	9.000
CORTADOR	8.000
SMARTPHONE	7.500
MONITOR	6.800
PANELA	4.000
BALANÇA	4.000
FORNO	2.800
ESPREMEDOR	2.700
DIRETORIA CULTURAL	344.003
Cultural	344.003
APARELHO ILUMINAÇÃO	72.000
FORNO	62.420
BANCO	60.000
SOM	49.200
CADEIRA	38.553
MICROFONE	26.700
COMPUTADOR	9.200
MESA	9.000
MOBILIÁRIO	8.360
CARRINHO	2.700
MONITOR	2.200
MÓVEIS DIVERSOS	1.400
IMPRESSORA	1.000
Equipamentos Diversos	770
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	500
DIRETORIA DA SECRETARIA	11.000
Secret	11.000
IMPRESSORA	6.000
CADEIRA	5.000
DIRETORIA DE ESPORTES	2.330.000
Esportes	2.330.000
BICICLETA	750.000
APARELHO DE ACADEMIA	575.000
ABDOMINAL	375.000
MAQUINA	336.000
LUMINARIA	165.000
ILUMINADOR	65.000
BARCO	64.000
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	572.620
Mkt	572.620
PROJETOS	500.000
LENTE	24.400
CAMERA	21.360
MONITOR	20.000
FLASH FOTOGRÁFICO	4.210
REFRIGERADOR	1.500
BATERIA	1.150

DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	62.400
Suprimentos	62.400
Equipamento Geral	27.600
CARRINHO	16.400
PRATELEIRA	11.200
CADEIRA	4.000
CAIXA	3.200
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	516.900
Patrimônio	516.900
LIXEIRA	145.000
MOTOR	103.300
BOMBA	55.600
AQUECEDOR	42.000
INVERSOR	35.000
RADIO	30.500
MICROFONE	20.000
FURADEIRA	20.000
TABLET	15.200
BEBEDOURO	13.600
MAQUINA	13.500
SOM	7.200
ESMERIL	6.000
MAQUINA DE LIMPEZA	5.000
SOPRADOR DE AR	2.300
FORNO MICRO ONDAS	1.500
LAVADORA	1.200
DIRETORIA FINANCEIRA	37.735
Financeiro	37.735
CADEIRA	8.685
NOTEBOOK	8.250
MONITOR	8.000
LICENÇA	4.800
COMPUTADOR	4.600
MESA	3.400
DIRETORIA SOCIAL	62.180
Social	62.180
MESA DE ILUMINAÇÃO	21.000
MESA	16.400
AMPLIFICADOR	14.380
MONITOR	5.300
CADEIRA	5.100
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	2.920.000
TI	2.920.000
DIREITO DE USO DE SOFTWARE	1.940.000
COMPUTADOR	500.000
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	390.000
ANTENA	90.000
Total Geral	9.171.378

Inflação



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Reajuste C.S.	1,80%	2,46%	2,88%	0,00%	8,75%	3,97%	3,72%	6,20%
Inflação	3,75%	4,31%	4,52%	4,56%	10,10%	5,60%	4,60%	4,59%
Contr. Familiar	754,10	772,65	794,91	794,91	864,46	898,78	932,21	990,01

juros compostos
33,6%
50,4%
1.134,44

Contrib. Social	2024	2025
Individual	559,35	594,03
Familiar	932,21	990,01



Resultado Geral

Resultado Geral com Contribuição Social



.		forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
 Operacional com C.S.		-5.403.142	-4.000.000	1.403.142	-26%
 RECEITAS		227.546.173	248.197.917	20.651.743	9%
 PESSOAL		-116.676.159	-127.013.899	-10.337.740	9%
 DESPESAS		-110.405.879	-120.509.154	-10.103.275	9%
 DESPESAS COMPART.		-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%
 RECUPERACAO DESPESAS		16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
Total Geral		-5.403.142	-4.000.000	1.403.142	-26%

.		forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
 Não op.		32.673.438	20.454.073	-12.219.364	-37%
Total Geral		27.270.296	16.454.074	-10.816.222	-40%



Receitas

Previsão orçamentária 2025 - Receitas por grupo



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
Op.	227.546.173	248.197.917	20.651.743	9%
RECEITAS	227.546.173	248.197.917	20.651.743	9%
RECEITAS PATRIMONIAIS	11.619.425	12.457.338	837.913	7%
OUTRAS RECEITAS	10.935.092	13.194.592	2.259.500	21%
RECEITAS DE ATIVIDADES	36.481.991	41.235.188	4.753.197	13%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	58.258.827	63.332.040	5.073.213	9%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	110.250.839	117.978.759	7.727.921	7%
Não op.	32.689.334	20.469.600	-12.219.734	-37%
RECEITAS	32.689.334	20.469.600	-12.219.734	-37%
RECEITAS FINANCEIRAS	4.478.921	5.595.600	1.116.679	25%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	28.210.414	14.874.000	-13.336.414	-47%
Total Geral	260.235.508	268.667.517	8.432.009	3%

Previsão orçamentária 2025 - Receitas - detalhadas



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
Op.	227.546.173	248.197.917	20.651.743	9%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	110.250.839	117.978.759	7.727.921	7%
CONTRIBUICAO SOCIAL	105.986.000	113.409.159	7.423.159	7%
FREQUENCIA TEMPORARIA	1.910.272	1.882.032	-28.240	-1%
TAXA DE CONVIDADOS	1.723.652	1.860.000	136.348	8%
ACRESC (ART.33 ESTATUTO SOCIAL	522.121	720.000	197.879	38%
TAXA DE CARTEIRA SOCIAL	100.952	103.200	2.248	2%
EVENTUAIS	7.841	4.368	-3.473	-44%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	58.258.827	63.332.040	5.073.213	9%
REFEICOES E LANCHES	43.771.714	48.177.021	4.405.307	10%
BEBIDAS	16.450.417	17.427.115	976.698	6%
CIGARROS	275.754	243.155	-32.599	-12%
PRODUTOS BONIFICADOS	96.628	86.654	-9.974	-10%
DEVOLUCAO DE VENDAS	-12.160	-8.691	3.469	-29%
RECEITAS DE ATIVIDADES	36.481.991	41.235.188	4.753.197	13%
MENSALIDADE	33.356.654	37.967.807	4.611.153	14%
INGRESSOS ASSOCIADOS	1.053.380	1.166.248	112.868	11%
INGRESSOS CONVIDADOS	813.583	956.285	142.703	18%
EXAMES MEDICOS	591.335	576.000	-15.335	-3%
MATRICULA	406.675	427.285	20.610	5%
JOGOS ELETRONICOS	72.463	73.127	664	1%
AULA AVULSA	52.236	53.326	1.089	2%
BARALHOS	13.407	13.310	-97	-1%
TESTE DE GLICEMIA	1.701	1.800	99	6%
FISIOTERAPIA	120.558	0	-120.558	-100%
OUTRAS RECEITAS	10.935.092	13.194.592	2.259.500	21%
PATROCINIO DE PARCEIROS	4.115.431	4.845.500	730.069	18%
TRABALHO VOLUNTÁRIO	2.353.836	2.788.992	435.156	18%
RECEITAS INCENTIV SALARIO	1.945.969	1.896.000	-49.969	-3%
MIDIAS	1.022.838	1.200.000	177.162	17%

	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
Op.	227.546.173	248.197.917	20.651.743	9%
RECEITAS INCENTIV SERVICOS		500.000	500.000	#DIV/0!
MATERIAIS IMPRESSOES COPIAS	443.393	492.523	49.130	11%
RECEITAS INCENT ATIVOS CBC	302.976	488.491	185.515	61%
RECEITAS INCENTIV CONSUMO	150.268	468.000	317.732	211%
EVENTUAIS	391.665	325.786	-65.879	-17%
VENDA DE SUCATA	87.864	102.000	14.136	16%
EVENTOS	68.678	82.020	13.342	19%
CADASTRO DA BIBLIOTECA	4.280	5.280	1.000	23%
GANHOS COM ACOES JUDICIAIS	47.896	0	-47.896	-100%
RECEITAS PATRIMONIAIS	11.619.425	12.457.338	837.913	7%
ESTACIONAMENTO	5.541.879	5.994.481	452.603	8%
RECEITAS	5.541.879	5.994.481	452.603	8%
ARMARIOS	4.233.888	4.128.000	-105.888	-3%
CESSAO DE CONCESSIONARIOS	796.003	1.044.686	248.683	31%
RECEITAS	796.003	1.044.686	248.683	31%
CESSAO QUADRAS E SALAS	559.891	780.000	220.109	39%
ESPACO PARA EVENTOS	459.896	482.125	22.229	5%
PERNOITE (MOTOCICLETA/BICICLET	27.869	28.046	177	1%
Não op.	32.689.334	20.469.600	-12.219.734	-37%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	28.210.414	14.874.000	-13.336.414	-47%
TAXA DE ADMISSAO	28.042.500	14.850.000	-13.192.500	-47%
RESULTADO VENDA TITULOS SOCIAL	167.914	24.000	-143.914	-86%
RECEITAS FINANCEIRAS	4.478.921	5.595.600	1.116.679	25%
REND DE APLICACOES FINANCEIRAS	4.764.238	6.000.000	1.235.762	26%
JUROS E MULTAS RECEBIDOS	279.986	194.400	-85.586	-31%
DESCONTO OBTIDOS	4.985	1.200	-3.785	-76%
(-)IRRF SOBRE APLIC FINANCEIRA	-570.288	-600.000	-29.712	5%
Total Geral	260.235.508	268.667.517	8.432.009	3%

Previsão orçamentária 2025 - Resultado por diretoria sem C.S.



Operacional	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 prev	2025 orç
Esportes	(18.220)	(18.468)	(20.239)	(20.143)	(17.085)	(19.644)	(22.707)	(25.670)	(23.634)	(25.454)
Administrativa	(13.272)	(13.090)	(11.940)	(13.327)	(15.643)	(15.052)	(14.979)	(17.586)	(23.190)	(24.168)
B&R	(9.882)	(8.306)	(8.302)	(8.036)	(11.210)	(8.402)	(6.523)	(6.986)	(11.615)	(10.609)
Patrimônio	(5.604)	(4.344)	(6.500)	(6.827)	(7.620)	(8.495)	(10.213)	(12.374)	(10.583)	(10.794)
Financeira	(3.955)	(4.919)	(4.804)	(5.389)	(4.554)	(5.103)	(6.034)	(7.320)	(8.579)	(9.196)
Informática	(3.871)	(5.018)	(4.665)	(4.838)	(5.119)	(5.555)	(6.407)	(4.108)	(5.149)	(5.962)
Social	(5.863)	(5.652)	(5.315)	(4.568)	(2.600)	(4.061)	(5.191)	(6.123)	(6.892)	(7.057)
Cultural	(4.380)	(4.064)	(3.490)	(4.457)	(3.727)	(4.472)	(5.682)	(6.365)	(6.268)	(6.392)
Suprimentos	(2.609)	(2.809)	(2.906)	(2.910)	(2.747)	(2.922)	(3.160)	(3.900)	(4.102)	(4.355)
Secretaria	(2.220)	(2.497)	(2.096)	(2.050)	(2.273)	(2.434)	(2.466)	(2.301)	(2.476)	(2.658)
Comum. & MKT	(1.772)	(1.788)	(1.498)	(2.120)	(2.191)	(2.129)	(2.296)	(2.587)	(3.299)	(3.292)
Sustentabilidade	-	-	(579)	(532)	(246)	(375)	(447)	-	-	-
Desenv. Social	-	-	-	-	-	(43)	(72)	(608)	(775)	(1.004)
Govenança	-	-	-	-	-	-	(23)	(558)	(1.167)	(2.085)
Jurídica	-	-	-	-	-	-	(22)	(399)	(627)	(864)
Institucional (-CS)	-	-	-	-	-	-	(5.189)	(955)	(4.096)	(5.764)
Recanto							(46)	1.391	1.063	2.241
Total do déficit op.	(71.648)	(70.955)	(72.334)	(75.197)	(75.015)	(78.687)	(91.456)	(96.449)	(111.389)	(117.412)

Previsão orçamentária 2025 - Resultado por diretoria sem C.S.

[illegible]



Pessoal

Previsão orçamentária 2025 - Pessoal



	Forecast 24	Orçamento 2025	Variação	%
PESSOAL	-116.676.159	-127.013.899	-10.337.740	9%
+ Bares	-34.856.715	-37.436.743	-2.580.029	7%
+ Esportes	-19.002.755	-20.360.609	-1.357.854	7%
+ Patrimônio	-9.138.037	-10.264.014	-1.125.977	12%
+ Fiscalização	-7.372.969	-7.963.916	-590.947	8%
+ Recanto Infantil	-7.309.407	-7.913.700	-604.292	8%
+ Financeiro	-7.477.187	-7.799.597	-322.409	4%
+ Institucional	-3.328.713	-5.212.984	-1.884.271	57%
+ RH	-4.562.323	-5.116.652	-554.329	12%
+ Adm	-5.670.873	-4.872.794	798.079	-14%
+ Secret	-3.833.107	-4.008.980	-175.873	5%
+ Suprimentos	-3.539.763	-3.776.688	-236.924	7%
+ TI	-2.831.739	-3.241.219	-409.480	14%
+ Cultural	-2.776.211	-2.810.785	-34.574	1%
+ Mkt	-1.943.514	-1.991.094	-47.579	2%
+ Social	-1.878.815	-1.983.799	-104.984	6%
+ Governança	-672.323	-1.318.890	-646.566	96%
+ Jurídico	-219.683	-472.547	-252.864	115%
+ Desenv. Social	-262.023	-468.889	-206.865	79%
Total Geral	-116.676.159	-127.013.899	-10.337.740	9%

Previsão orçamentária 2025 - Headcount



HEADCOUNT 2025	JAN.	FEV.	MAR.	ABR.	MAI.	JUN.	JUL.	AGO.	SET.	OUT.	NOV.	DEZ.
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415	415
DIRETORIA DE ESPORTES	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	165	165	165	165	165	165	166	166	166	166	166	166
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97
DIRETORIA CULTURAL	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88
DIRETORIA FINANCEIRA	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
DIRETORIA DA SECRETARIA	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
DIRETORIA SOCIAL	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
INSTITUCIONAL	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
DIRETORIA DE GOVERNANÇA	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
DIRETORIA JURÍDICA	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Total Geral	1133	1133	1133	1133	1133	1133	1134	1134	1134	1134	1134	1134



Despesas

Previsão orçamentária 2025 - Despesas por Diretoria



.	forecast 2024	orçamento 2025	variação	%
Op.	-232.949.315	-252.197.917	-19.248.601	8%
+ Bares	-70.193.010	-74.187.547	-3.994.537	6%
+ Esportes	-49.208.572	-54.220.400	-5.011.828	10%
+ Adm	-17.220.077	-16.927.189	292.888	-2%
+ Cultural	-11.191.575	-12.665.866	-1.474.291	13%
+ Institucional	-9.673.381	-12.095.257	-2.421.876	25%
+ Patrimônio	-10.670.454	-10.895.888	-225.434	2%
+ Fiscalização	-9.996.206	-10.777.731	-781.526	8%
+ Recanto Infantil	-9.524.269	-10.329.285	-805.016	8%
+ Financeiro	-8.578.754	-9.195.745	-616.992	7%
+ Social	-8.736.128	-9.057.253	-321.125	4%
+ RH	-7.118.632	-8.185.622	-1.066.990	15%
+ TI	-5.149.017	-5.961.951	-812.935	16%
+ Secret	-4.302.834	-4.623.465	-320.631	7%
+ Mkt	-4.406.629	-4.491.504	-84.875	2%
+ Suprimentos	-4.102.362	-4.355.289	-252.928	6%
+ Governança	-1.167.387	-2.085.421	-918.034	79%
+ Desenv. Social	-1.083.071	-1.278.704	-195.632	18%
+ Jurídico	-626.960	-863.799	-236.839	38%
+ Não op.	-15.897	-15.527	370	-2%
Total Geral	-232.965.212	-252.213.443	-19.248.231	8%

Previsão orçamentária 2025 - Despesas por grupo



.	forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
Op.				
PESSOAL	-116.676.159	-127.013.899	-10.337.740	9%
DESPEASAS	-110.405.879	-120.509.155	-10.103.276	9%
SERVICOS DE TERCEIROS	-48.821.482	-53.526.259	-4.704.777	10%
PRODUTOS DE B&R	-34.556.463	-37.984.707	-3.428.243	10%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-588.597	-2.090.869	-1.502.272	255%
MATERIAIS DIVERSOS	-14.602.989	-15.802.245	-1.199.256	8%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-1.397.460	-1.609.495	-212.035	15%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-1.941.885	-1.959.900	-18.015	1%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-1.631.491	-1.618.391	13.099	-1%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-24.179	-4.973	19.207	-79%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-2.819.598	-2.575.925	243.673	-9%
LOCACOES	-4.021.735	-3.336.391	685.343	-17%
DESPEASAS COMPART.	-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%
REC. DESPEASAS	16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
Não op.	-15.897	-15.527	370	-2%
Total Geral	-232.965.212	-252.213.443	-19.248.231	8%



Despesas Compartilhadas

Previsão orçamentária 2025 - Despesas Compartilhadas



.		forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
Op.		-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%
DESPESAS COMPART.		-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%
SERVICOS COMPARTILHADOS		-7.860.941	-9.128.123	-1.267.182	16%
MIDIAS (AREAS)		-179.350	-253.568	-74.218	41%
LAVANDERIA		-1.243.835	-1.324.817	-80.982	7%
LIMPEZA		-6.437.756	-7.549.738	-1.111.982	17%
SERVICOS PUBLICOS		-10.545.587	-11.101.297	-555.710	5%
TELEFONIA		-115.981	-145.151	-29.170	25%
GAS		-2.588.685	-2.717.302	-128.616	5%
ENERGIA		-4.607.630	-4.049.393	558.236	-12%
AGUA E ESGOTO		-3.233.291	-4.189.451	-956.160	30%
MANUTENCAO		-4.010.946	-5.448.933	-1.437.987	36%
Total Geral		-22.417.475	-25.678.354	-3.260.879	15%

Recuperação de despesas

Previsão orçamentária 2025 - Recuperação de despesas



.		forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
Op.		16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
RECUPERACAO DESPESAS		16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
RECUPERACAO DESPESAS		16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%
(-) RECUP REFEIT (DESP)		6.079.076	8.612.438	2.533.362	42%
(-) RECUPERACAO MANUTENCAO		4.838.917	6.224.927	1.386.011	29%
(-) RECUP REFEIT (PESSOAL)		2.807.062	3.632.620	825.558	29%
(-) RECUPERACAO DESPESAS		2.481.487	1.974.883	-506.603	-20%
(-) RECUP REFEIT (SV.PUBLICOS)		244.506	452.148	207.642	85%
(-) RECUP REFEIT (RATEIO)		99.149	106.474	7.325	7%
Total Geral		16.550.197	21.003.491	4.453.294	27%



Fluxo de Caixa

Previsão orçamentária 2025 - Fluxo de caixa mensal



Fluxo de Caixa	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Saldo Inicial	90.738.339	91.847.186	90.664.229	89.824.919	89.192.649	88.478.788	87.195.176	87.650.153	87.128.356	86.576.946	85.264.649	78.935.117	
ENTRADAS	21.656.066	21.884.831	22.644.781	22.616.161	22.961.025	23.276.686	21.005.500	22.123.116	21.961.054	23.044.091	23.006.297	22.487.909	268.667.517
Não operacional	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.728.300	1.638.300	1.638.300	1.638.300	20.469.600
Operacional	19.927.766	20.156.531	20.916.481	20.887.861	21.232.725	21.548.386	19.277.200	20.394.816	20.232.754	21.405.791	21.367.997	20.849.609	248.197.917
SAÍDAS - DESP.	- 17.648.721	- 20.169.289	- 20.585.593	- 20.349.933	- 20.776.388	- 21.661.801	- 17.652.025	- 19.746.415	- 19.613.966	- 21.457.890	- 26.437.330	- 26.117.075	- 252.216.425
SAÍDAS - INVEST.	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 2.898.498	- 34.781.978
Saldo Final	91.847.186	90.664.229	89.824.919	89.192.649	88.478.788	87.195.176	87.650.153	87.128.356	86.576.946	85.264.649	78.935.117	72.407.453	

Resultado Operacional das Diretorias

Previsão orçamentária 2025 - Resultado Operac. por diretoria



Orçamento 2025		RECEITAS	DESPEAS	DESP. COMPART.	PESSOAL	REC. DESPEAS	TOTAL OP.
DIRETORIA DE ESPORTES		28.766.544	-28.472.387	-5.387.404	-20.360.609		-25.453.856
DIRETORIA ADMINISTRATIVA		11.722.647	-9.552.592	-9.643.071	-17.953.362	1.258.482	-24.167.895
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO		102.000	-5.991.686	-865.114	-10.264.014	6.224.927	-10.793.888
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES		63.578.896	-42.787.852	-6.967.993	-37.436.743	13.005.040	-10.608.651
DIRETORIA FINANCEIRA			-1.528.304	-111.486	-7.799.597	243.640	-9.195.745
DIRETORIA SOCIAL		2.000.042	-6.383.728	-689.725	-1.983.799		-7.057.211
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO			-2.606.897	-113.835	-3.241.219		-5.961.951
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS			-454.702	-123.900	-3.776.688		-4.355.289
DIRETORIA CULTURAL		18.844.673	-11.449.141	-821.525	-10.724.485		-4.150.478
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO		1.200.000	-2.653.780	-96.630	-1.991.094	250.000	-3.291.504
DIRETORIA DA SECRETARIA		1.965.582	-387.334	-227.150	-4.008.980		-2.657.883
DIRETORIA DE GOVERNANÇA			-684.443	-82.089	-1.318.890		-2.085.421
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL		274.370	-695.093	-136.122	-468.889	21.400	-1.004.334
DIRETORIA JURÍDICA			-334.160	-57.092	-472.547		-863.799
INSTITUCIONAL		119.743.162	-6.527.055	-355.218	-5.212.984		107.647.905
TOTAL OP.		248.197.917	-120.509.155	-25.678.354	-127.013.899	21.003.491	-4.000.000

Resultado por diretoria - Administrativo (geral)



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-23.190.152	-24.167.895	-977.743	4%
RECEITAS	11.144.762	11.722.647	577.885	5%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	3.930	4.320	390	10%
RECEITAS DE ATIVIDADES	713.594	577.800	-135.794	-19%
RECEITAS PATRIMONIAIS	10.427.238	11.140.527	713.289	7%
DESPESAS	-8.833.020	-9.552.592	-719.572	8%
SERVICOS DE TERCEIROS	-5.154.261	-5.861.404	-707.143	14%
MATERIAIS DIVERSOS	-2.391.976	-2.925.329	-533.353	22%
PRODUTOS DE B&R	-309.983	-296.025	13.958	-5%
LOCACOES	-768.048	-251.675	516.372	-67%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-89.971	-72.000	17.971	-20%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-47.951	-45.800	2.151	-4%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-40.810	-43.200	-2.390	6%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-13.542	-40.293	-26.751	198%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-12.950	-15.600	-2.650	20%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-3.529	-1.266	2.263	-64%
PESSOAL	-17.606.164	-17.953.362	-347.197	2%
PESSOAL	-17.606.164	-17.953.362	-347.197	2%
DESP. COMPART.	-8.866.966	-9.643.071	-776.105	9%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-3.831.393	-4.339.725	-508.332	13%
SERVICOS PUBLICOS	-3.621.497	-3.575.809	45.687	-1%
MANUTENCAO	-1.414.076	-1.727.537	-313.461	22%
REC. DESPESAS	971.236	1.258.482	287.246	30%
RECUPERACAO DESPESAS	971.236	1.258.482	287.246	30%
Total Geral	-23.190.152	-24.167.895	-977.743	4%

A Diretoria Administrativa Geral é composta pelas unidades: RH, Fiscalização e Administrativo, com aumento de 4% no seu déficit.

Resultado por diretoria - Adm.



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-11.645.062	-11.227.069	417.993	-4%
RECEITAS	5.575.015	5.700.120	125.105	2%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	3.930	4.320	390	10%
RECEITAS DE ATIVIDADES	713.594	577.800	-135.794	-19%
RECEITAS PATRIMONIAIS	4.857.491	5.118.000	260.509	5%
DESPESAS	-5.216.463	-5.113.343	103.120	-2%
SERVICOS DE TERCEIROS	-2.827.921	-3.127.889	-299.968	11%
MATERIAIS DIVERSOS	-1.537.135	-1.666.034	-128.899	8%
LOCACOES	-712.729	-191.400	521.329	-73%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-89.971	-72.000	17.971	-20%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-40.810	-43.200	-2.390	6%
PRODUTOS DE B&R	-5.868	-11.500	-5.632	96%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-1.014	-1.200	-186	18%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-536	-120	416	-78%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-480	0	480	-100%
PESSOAL	-5.670.873	-4.872.794	798.079	-14%
PESSOAL	-5.670.873	-4.872.794	798.079	-14%
DESP. COMPART.	-7.123.693	-7.972.815	-849.122	12%
SERVICOS PUBLICOS	-3.161.370	-3.328.101	-166.730	5%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-2.619.795	-2.999.466	-379.671	14%
MANUTENCAO	-1.342.527	-1.645.248	-302.721	23%
REC. DESPESAS	790.952	1.031.763	240.811	30%
RECUPERACAO DESPESAS	790.952	1.031.763	240.811	30%
Total Geral	-11.645.062	-11.227.069	417.993	-4%

O déficit do Administrativo em 2025 deve ficar 4% menor que o previsto para 2024.

Devido terceirização da Fisioterapia, por um lado há somente um pequeno aumento nas Receitas, mas há maior redução de Despesas gerais e de gastos com Pessoal.

Há também aumento com despesas de limpeza e gastos com manutenção alocadas.

Locações diminuiu devido compra do imóvel.

Resultado por diretoria - Adm. Fiscalização



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-4.426.458	-4.755.204	-328.746	7%
RECEITAS	5.569.747	6.022.527	452.780	8%
RECEITAS PATRIMONIAIS	5.569.747	6.022.527	452.780	8%
DESPESAS	-1.422.576	-1.812.010	-389.434	27%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.011.469	-1.044.537	-33.068	3%
MATERIAIS DIVERSOS	-365.940	-721.008	-355.068	97%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-8.230	-35.363	-27.133	330%
LOCACOES	-776	-8.102	-7.325	944%
PRODUTOS DE B&R	-34.378	-3.000	31.378	-91%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-1.783	0	1.783	-100%
PESSOAL	-7.372.969	-7.963.916	-590.947	8%
PESSOAL	-7.372.969	-7.963.916	-590.947	8%
DESP. COMPART.	-1.380.945	-1.228.525	152.420	-11%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-871.780	-933.192	-61.412	7%
SERVICOS PUBLICOS	-452.080	-235.309	216.771	-48%
MANUTENCAO	-57.085	-60.024	-2.939	5%
REC. DESPESAS	180.284	226.719	46.435	26%
RECUPERACAO DESPESAS	180.284	226.719	46.435	26%
Total Geral	-4.426.458	-4.755.204	-328.746	7%

A receita com estacionamento será reajustada em 8%.

O aumento nas despesas está relacionado aos gastos com refeições com apoio externo.

A redução em serviços públicos está relacionada à renegociação de contrato e revisão na alocação de energia.

Resultado por diretoria - Adm. RH



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
 DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-7.118.632	-8.185.622	-1.066.990	15%
 DESPESAS	-2.193.981	-2.627.239	-433.258	20%
 SERVICOS DE TERCEIROS	-1.314.871	-1.688.977	-374.106	28%
 MATERIAIS DIVERSOS	-488.902	-538.287	-49.386	10%
 PRODUTOS DE B&R	-269.737	-281.525	-11.787	4%
 LOCACOES	-54.542	-52.174	2.368	-4%
 DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-46.937	-44.600	2.337	-5%
 CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-12.950	-15.600	-2.650	20%
 VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-4.776	-4.810	-34	1%
 RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-1.266	-1.266	0	0%
 PESSOAL	-4.562.323	-5.116.652	-554.329	12%
 PESSOAL	-4.562.323	-5.116.652	-554.329	12%
 DESP. COMPART.	-362.328	-441.731	-79.403	22%
 SERVICOS COMPARTILHADOS	-339.818	-407.067	-67.249	20%
 MANUTENCAO	-14.464	-22.265	-7.801	54%
 SERVICOS PUBLICOS	-8.046	-12.399	-4.353	54%
Total Geral	-7.118.632	-8.185.622	-1.066.990	15%

O aumento em serviços de terceiros está principalmente relacionado à nova versão do sistemas: Sênior, endomarketing, Movidesk e office 365. Há também a inclusão de vacina da gripe que era do Administrativo.

Em gastos com Pessoal, há transferência de funcionário do Administrativo para o RH.

Resultado por diretoria - Bares



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	-11.615.131	-10.608.651	1.006.479	-9%
RECEITAS	58.577.880	63.578.896	5.001.016	9%
RECEITAS PATRIMONIAIS	179.548	108.000	-71.548	-40%
OUTRAS RECEITAS	143.434	143.176	-258	0%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	58.254.897	63.327.720	5.072.823	9%
DESPESAS	-39.339.994	-42.787.852	-3.447.857	9%
PRODUTOS DE B&R	-33.358.604	-36.704.120	-3.345.516	10%
MATERIAIS DIVERSOS	-2.698.562	-2.457.502	241.060	-9%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.742.786	-1.934.532	-191.746	11%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-838.489	-980.836	-142.347	17%
LOCACOES	-633.316	-626.587	6.729	-1%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-48.821	-61.175	-12.354	25%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-17.013	-23.100	-6.087	36%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-2.403	0	2.403	-100%
PESSOAL	-34.856.715	-37.436.743	-2.580.029	7%
PESSOAL	-34.856.715	-37.436.743	-2.580.029	7%
DESP. COMPART.	-6.306.608	-6.967.993	-661.384	10%
SERVICOS PUBLICOS	-3.713.980	-4.231.743	-517.763	14%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-1.355.618	-1.479.394	-123.776	9%
MANUTENCAO	-1.237.010	-1.256.856	-19.846	2%
REC. DESPESAS	10.310.307	13.005.040	2.694.734	26%
RECUPERACAO DESPESAS	10.310.307	13.005.040	2.694.734	26%
Total Geral	-11.615.131	-10.608.651	1.006.479	-9%

A redução do déficit está relacionada à revisão no cálculo das refeições que são fornecidas para as demais áreas do clube.

O valor de recuperação aumentou também devido à alocação de custos da rotisserie e padaria para os pontos de consumo.

Resultado por diretoria - Cultural (geral)



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA CULTURAL	-5.204.464	-4.150.478	1.053.986	-20%
RECEITAS	15.511.379	18.844.673	3.333.294	21%
RECEITAS PATRIMONIAIS	165.951	214.000	48.049	29%
OUTRAS RECEITAS	581.208	610.403	29.195	5%
RECEITAS DE ATIVIDADES	14.764.221	18.020.270	3.256.049	22%
DESPESAS	-9.914.814	-11.449.141	-1.534.327	15%
SERVICOS DE TERCEIROS	-6.956.561	-8.398.152	-1.441.591	21%
MATERIAIS DIVERSOS	-1.436.959	-1.473.629	-36.670	3%
PRODUTOS DE B&R	-601.756	-680.793	-79.037	13%
LOCACOES	-711.766	-656.501	55.265	-8%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-175.392	-195.200	-19.808	11%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-31.480	-43.600	-12.120	38%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-696	-766	-70	10%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-200	-500	-300	150%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-4	0	4	-100%
PESSOAL	-10.085.618	-10.724.485	-638.867	6%
PESSOAL	-10.085.618	-10.724.485	-638.867	6%
DESP. COMPART.	-715.412	-821.525	-106.113	15%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-197.292	-309.014	-111.722	57%
SERVICOS PUBLICOS	-314.959	-270.663	44.296	-14%
MANUTENCAO	-203.160	-241.848	-38.688	19%
Total Geral	-5.204.464	-4.150.478	1.053.986	-20%

O resultado geral da diretoria Cultural engloba o resultado do Recanto Infantil e das demais áreas da diretoria.

Resultado por diretoria - Cultural sem Recanto Infantil



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA CULTURAL	-6.267.609	-6.391.533	-123.924	2%
RECEITAS	4.923.966	6.274.333	1.350.367	27%
OUTRAS RECEITAS	53.834	38.880	-14.954	-28%
RECEITAS PATRIMONIAIS	165.951	214.000	48.049	29%
RECEITAS DE ATIVIDADES	4.704.181	6.021.453	1.317.272	28%
DESPESAS	-7.934.466	-9.401.957	-1.467.491	18%
SERVICOS DE TERCEIROS	-6.376.979	-7.843.505	-1.466.526	23%
MATERIAIS DIVERSOS	-711.645	-716.500	-4.855	1%
LOCACOES	-653.916	-625.001	28.915	-4%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-104.668	-121.100	-16.432	16%
PRODUTOS DE B&R	-55.577	-51.751	3.826	-7%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-31.480	-43.600	-12.120	38%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-200	-500	-300	150%
PESSOAL	-2.776.211	-2.810.785	-34.574	1%
PESSOAL	-2.776.211	-2.810.785	-34.574	1%
DESP. COMPART.	-480.898	-453.124	27.774	-6%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-167.957	-225.014	-57.057	34%
MANUTENCAO	-119.190	-146.760	-27.570	23%
SERVICOS PUBLICOS	-193.751	-81.350	112.401	-58%
Total Geral	-6.267.609	-6.391.533	-123.924	2%

Aumento de receita devido novos espaços, novos cursos e valores de ingressos.

O aumento das despesas com terceiros está relacionado aos professores e eventos.

Resultado por diretoria - Cultural (Recanto Infantil)



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA CULTURAL	1.063.145	2.241.055	1.177.911	111%
RECEITAS	10.587.413	12.570.340	1.982.927	19%
OUTRAS RECEITAS	527.374	571.523	44.149	8%
RECEITAS DE ATIVIDADES	10.060.040	11.998.817	1.938.777	19%
DESPEAS	-1.980.348	-2.047.184	-66.836	3%
MATERIAIS DIVERSOS	-725.314	-757.129	-31.815	4%
PRODUTOS DE B&R	-546.178	-629.042	-82.864	15%
SERVICOS DE TERCEIROS	-579.581	-554.647	24.934	-4%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-70.724	-74.100	-3.376	5%
LOCACOES	-57.850	-31.500	26.350	-46%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-696	-766	-70	10%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-4	0	4	-100%
PESSOAL	-7.309.407	-7.913.700	-604.292	8%
PESSOAL	-7.309.407	-7.913.700	-604.292	8%
DESP. COMPART.	-234.513	-368.401	-133.888	57%
SERVICOS PUBLICOS	-121.208	-189.313	-68.105	56%
MANUTENCAO	-83.970	-95.088	-11.118	13%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-29.335	-84.000	-54.665	186%
Total Geral	1.063.145	2.241.055	1.177.911	111%

Aumento previsto na quantidade de alunos, de 235 para 240 no meio período e de 89 para 90 no integral.

Aumento em serviços compartilhados na rubrica de limpeza devido aumento de prestador para limpeza do Recanto.

Resultado por diretoria - Desenv. Social



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	-775.383	-1.004.334	-228.951	30%
RECEITAS	307.688	274.370	-33.318	-11%
RECEITAS PATRIMONIAIS	23.500	15.225	-8.275	-35%
RECEITAS DE ATIVIDADES	109.931	71.325	-38.606	-35%
OUTRAS RECEITAS	174.258	187.820	13.562	8%
DESPESAS	-714.360	-695.093	19.267	-3%
SERVICOS DE TERCEIROS	-253.054	-295.731	-42.677	17%
MATERIAIS DIVERSOS	-265.352	-205.786	59.566	-22%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-98.592	-109.000	-10.408	11%
LOCACOES	-57.936	-48.300	9.636	-17%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-28.006	-21.500	6.506	-23%
PRODUTOS DE B&R	-15.766	-13.176	2.590	-16%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-1.653	-1.600	53	-3%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	6.000	0	-6.000	-100%
PESSOAL	-262.023	-468.889	-206.865	79%
PESSOAL	-262.023	-468.889	-206.865	79%
DESP. COMPART.	-112.072	-136.122	-24.050	21%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-105.781	-128.790	-23.009	22%
MANUTENCAO	-5.846	-6.852	-1.007	17%
SERVICOS PUBLICOS	-445	-480	-35	8%
REC. DESPESAS	5.383	21.400	16.017	298%
RECUPERACAO DESPESAS	5.383	21.400	16.017	298%
Total Geral	-775.383	-1.004.334	-228.951	30%

O principal aumento está relacionado à aumento de quadro em comparação a 2024.

Serviços de terceiros inclui cursos e palestras, montagem de estruturas, recreação e animação.

Resultado por diretoria - Esportes



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA DE ESPORTES	-23.634.079	-25.453.856	-1.819.777	8%
RECEITAS	25.574.494	28.766.544	3.192.051	12%
OUTRAS RECEITAS	5.552.970	7.083.708	1.530.738	28%
RECEITAS DE ATIVIDADES	19.289.234	20.848.151	1.558.917	8%
DESPESAS	-26.204.132	-28.472.387	-2.268.255	9%
SERVICOS DE TERCEIROS	-18.038.180	-18.769.109	-730.929	4%
MATERIAIS DIVERSOS	-3.207.352	-3.701.073	-493.720	15%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-2.454.559	-2.168.848	285.711	-12%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-1.498.066	-1.544.853	-46.787	3%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-8.675	-1.414.236	-1.405.561	16203%
LOCACOES	-849.083	-704.091	144.992	-17%
PRODUTOS DE B&R	-148.101	-170.057	-21.956	15%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-117	-121	-5	4%
PESSOAL	-19.002.755	-20.360.609	-1.357.854	7%
DESP. COMPART.	-4.001.685	-5.387.404	-1.385.719	35%
SERVICOS PUBLICOS	-2.249.918	-2.230.414	19.504	-1%
MANUTENCAO	-514.215	-1.637.207	-1.122.992	218%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-1.237.552	-1.519.783	-282.231	23%
Total Geral	-23.634.079	-25.453.856	-1.819.777	8%

As receitas estão sendo influenciadas principalmente pelos patrocínios e receitas incentivadas.

A principal variação nas despesas refere-se ao novo centro de custo parceria vôlei.

Na conta de manutenção a variação refere-se à alocação de custos com a manutenção das piscinas.

Resultado por diretoria - Financeiro



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA FINANCEIRA	-8.578.754	-9.195.745	-616.992	7%
DESPESAS	-1.250.638	-1.528.304	-277.666	22%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.079.397	-1.321.340	-241.943	22%
MATERIAIS DIVERSOS	-142.752	-176.555	-33.803	24%
LOCACOES	-18.666	-17.919	747	-4%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-3.877	-7.100	-3.223	83%
PRODUTOS DE B&R	-3.760	-4.200	-440	12%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-2.186	-1.190	996	-46%
PESSOAL	-7.477.187	-7.799.597	-322.409	4%
PESSOAL	-7.477.187	-7.799.597	-322.409	4%
DESP. COMPART.	-95.932	-111.486	-15.554	16%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-68.062	-82.374	-14.312	21%
MANUTENCAO	-18.877	-22.365	-3.489	18%
SERVICOS PUBLICOS	-8.993	-6.746	2.247	-25%
REC. DESPESAS	245.004	243.640	-1.363	-1%
RECUPERACAO DESPESAS	245.004	243.640	-1.363	-1%
Total Geral	-8.578.754	-9.195.745	-616.992	7%

Serviços de terceiros nessa conta o aumento é na rubrica com auditoria (auditoria externa e de processos).

Materiais diversos afetado com uniformes e EPI.

Resultado por diretoria - Governança



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA DE GOVERNANÇA	-1.167.387	-2.085.421	-918.034	79%
DESPESAS	-428.051	-684.443	-256.392	60%
SERVICOS DE TERCEIROS	-402.484	-651.343	-248.859	62%
MATERIAIS DIVERSOS	-8.216	-19.500	-11.284	137%
LOCACOES	-15.007	-9.000	6.007	-40%
PRODUTOS DE B&R	-1.789	-3.000	-1.211	68%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-556	-1.600	-1.044	188%
PESSOAL	-672.323	-1.318.890	-646.566	96%
PESSOAL	-672.323	-1.318.890	-646.566	96%
DESP. COMPART.	-67.012	-82.089	-15.076	22%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-64.852	-78.489	-13.637	21%
MANUTENCAO	-1.216	-1.800	-584	48%
SERVICOS PUBLICOS	-945	-1.800	-855	90%
Total Geral	-1.167.387	-2.085.421	-918.034	79%

O aumento nas despesas refere-se às ações ligadas ao projeto de ética, conduta, treinamento, preparação e acompanhamento do comitê de ética e integridade.

Serviços de terceiros aumenta devido consultoria de gestão e software para projeto de mapeamento.

Aumento de quadro.

Resultado por diretoria - Institucional



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
INSTITUCIONAL	101.889.634	107.647.905	5.758.271	6%
RECEITAS	111.563.015	119.743.162	8.180.147	7%
OUTRAS RECEITAS	3.136.781	3.727.603	590.822	19%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	108.426.234	116.015.559	7.589.325	7%
DESPESAS	-6.058.869	-6.527.055	-468.187	8%
SERVICOS DE TERCEIROS	-2.767.392	-3.027.236	-259.844	9%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-1.612.565	-1.592.791	19.774	-1%
MATERIAIS DIVERSOS	-499.462	-566.617	-67.155	13%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-477.113	-560.663	-83.550	18%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-352.360	-342.547	9.812	-3%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-204.422	-263.884	-59.461	29%
LOCACOES	-57.899	-73.767	-15.868	27%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-16.151	-21.550	-5.399	33%
PESSOAL	-3.328.713	-5.212.984	-1.884.271	57%
PESSOAL	-3.328.713	-5.212.984	-1.884.271	57%
DESP. COMPART.	-285.799	-355.218	-69.419	24%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-203.870	-257.457	-53.588	26%
MANUTENCAO	-45.202	-56.783	-11.580	26%
SERVICOS PUBLICOS	-36.727	-40.979	-4.251	12%
Total Geral	101.889.634	107.647.905	5.758.271	6%

A rubrica de outras receitas engloba o trabalho voluntário e as receitas incentivadas. Nas receitas para manutenção e investimento estão os acréscimos de multas e juros da contribuição social.

As despesas de terceiros estão relacionadas à mensuração do trabalho voluntário dos diretores, e as despesas de cartões com os equipamentos utilizados na tesouraria, na secretaria e nas secretarias avançadas.

Resultado por diretoria - Jurídico



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA JURÍDICA	-626.960	-863.799	-236.839	38%
DESPESAS	-352.785	-334.160	18.625	-5%
SERVICOS DE TERCEIROS	-331.275	-310.255	21.020	-6%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-5.975	-10.000	-4.025	67%
MATERIAIS DIVERSOS	-7.313	-6.525	788	-11%
LOCACOES	-2.869	-6.000	-3.131	109%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-5.277	-1.380	3.897	-74%
PRODUTOS DE B&R	-75	0	75	-100%
PESSOAL	-219.683	-472.547	-252.864	115%
PESSOAL	-219.683	-472.547	-252.864	115%
DESP. COMPART.	-54.492	-57.092	-2.600	5%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-52.652	-53.152	-500	1%
SERVICOS PUBLICOS	-1.424	-2.940	-1.516	107%
MANUTENCAO	-417	-1.000	-583	140%
Total Geral	-626.960	-863.799	-236.839	38%

A principal conta que ficou acima foi no grupo de pessoal devido ajuste no quadro, referente transferência de colaborador do financeiro e de suprimentos para a área.

Resultado por diretoria - Marketing e Comunicação



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	-3.298.791	-3.291.504	7.287	0%
RECEITAS	1.107.838	1.200.000	92.162	8%
OUTRAS RECEITAS	1.107.838	1.200.000	92.162	8%
DESPESAS	-2.560.350	-2.653.780	-93.430	4%
SERVICOS DE TERCEIROS	-2.365.800	-2.427.480	-61.680	3%
MATERIAIS DIVERSOS	-154.877	-190.500	-35.623	23%
LOCACOES	-25.167	-19.200	5.967	-24%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-9.687	-11.800	-2.113	22%
PRODUTOS DE B&R	-4.820	-4.800	20	0%
PESSOAL	-1.943.514	-1.991.094	-47.579	2%
PESSOAL	-1.943.514	-1.991.094	-47.579	2%
DESP. COMPART.	-82.115	-96.630	-14.516	18%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-67.420	-81.630	-14.210	21%
MANUTENCAO	-9.478	-7.800	1.678	-18%
SERVICOS PUBLICOS	-5.216	-7.200	-1.984	38%
REC. DESPESAS	179.350	250.000	70.650	39%
RECUPERACAO DESPESAS	179.350	250.000	70.650	39%
Total Geral	-3.298.791	-3.291.504	7.287	0%

Grupo de serviços de terceiros com aumento referente reajustes de fornecedores e custos de gráfica da revista.

Resultado por diretoria - Patrimônio



	Forecast 2024	Orçamento 2025	Variação	%
▢ DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	-10.582.640	-10.793.888	-211.247	2%
▢ RECEITAS	87.814	102.000	14.186	16%
⊕ OUTRAS RECEITAS	87.814	102.000	14.186	16%
▢ DESPESAS	-5.634.535	-5.991.686	-357.152	6%
⊕ MATERIAIS DIVERSOS	-2.930.104	-3.060.504	-130.399	4%
⊕ SERVICOS DE TERCEIROS	-2.562.869	-2.781.745	-218.875	9%
⊕ LOCACOES	-97.690	-100.099	-2.409	2%
⊕ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-23.825	-25.310	-1.485	6%
⊕ PRODUTOS DE B&R	-16.469	-18.347	-1.877	11%
⊕ RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-1.992	-3.585	-1.593	80%
⊕ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-1.586	-2.098	-512	32%
▢ PESSOAL	-9.138.037	-10.264.014	-1.125.977	12%
⊕ PESSOAL	-9.138.037	-10.264.014	-1.125.977	12%
▢ DESP. COMPART.	-736.799	-865.114	-128.315	17%
⊕ SERVICOS PUBLICOS	-268.324	-398.753	-130.429	49%
⊕ MANUTENCAO	-330.385	-298.657	31.729	-10%
⊕ SERVICOS COMPARTILHADOS	-138.090	-167.705	-29.615	21%
▢ REC. DESPESAS	4.838.917	6.224.927	1.386.011	29%
⊕ RECUPERACAO DESPESAS	4.838.917	6.224.927	1.386.011	29%
Total Geral	-10.582.640	-10.793.888	-211.247	2%

A principal variação está no grupo de pessoal, com novas contratações realizadas em 2024. Estima-se um gasto maior com material e serviço de manutenção, e há previsão de aumento de recuperação de despesas

Resultado por diretoria - Secretaria



Diretoria	Forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
DIRETORIA DA SECRETARIA	-2.475.976	-2.667.144	-191.168	8%
RECEITAS	1.826.858	1.965.582	138.724	8%
OUTRAS RECEITAS	2.354	2.382	28	1%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	1.824.504	1.963.200	138.696	8%
DESPESAS	-259.228	-387.334	-128.106	49%
SERVICOS DE TERCEIROS	-96.403	-180.158	-83.755	87%
MATERIAIS DIVERSOS	-95.857	-120.894	-25.037	26%
LOCACOES	-65.619	-84.642	-19.023	29%
PRODUTOS DE B&R	-549	-840	-291	53%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-800	-800	0	0%
PESSOAL	-3.833.107	-4.018.241	-185.134	5%
PESSOAL	-3.833.107	-4.018.241	-185.134	5%
DESP. COMPART.	-210.499	-227.150	-16.651	8%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-190.060	-209.893	-19.833	10%
SERVICOS PUBLICOS	-5.834	-8.669	-2.835	49%
MANUTENCAO	-14.605	-8.588	6.017	-41%
Total Operac.	-2.475.976	-2.667.144	-191.168	8%

Aumento de receitas de taxas de convidados de acordo com média atual.

Transferência de despesas de software de Chatbot e de contratos de catracas.

Resultado por diretoria - Social



Diretoria	Forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
DIRETORIA SOCIAL	-6.891.682	-7.059.791	-168.109	2%
RECEITAS	1.844.446	2.000.042	155.596	8%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	100	0	-100	-100%
OUTRAS RECEITAS	148.436	137.500	-10.936	-7%
RECEITAS PATRIMONIAIS	90.898	144.900	54.002	59%
RECEITAS DE ATIVIDADES	1.605.012	1.717.642	112.630	7%
DESPESAS	-6.207.387	-6.383.728	-176.342	3%
SERVICOS DE TERCEIROS	-4.709.397	-4.733.546	-24.149	1%
MATERIAIS DIVERSOS	-634.140	-740.149	-106.009	17%
LOCACOES	-617.855	-699.862	-82.007	13%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-154.452	-164.750	-10.298	7%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-38.699	-22.430	16.269	-42%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-27.763	-11.641	16.122	-58%
PRODUTOS DE B&R	-23.792	-11.350	12.442	-52%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-1.289	0	1.289	-100%
PESSOAL	-1.878.815	-1.986.380	-107.564	6%
PESSOAL	-1.878.815	-1.986.380	-107.564	6%
DESP. COMPART.	-649.926	-689.725	-39.799	6%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-245.893	-306.017	-60.125	24%
SERVICOS PUBLICOS	-222.792	-223.101	-310	0%
MANUTENCAO	-181.242	-160.606	20.635	-11%
Total Operac.	-6.891.682	-7.059.791	-168.109	2%

Ajuste de gastos com materiais diversos de acordo com revisão de estimativa para 2024.

Locações referem-se aos equipamentos de impressão.

Resultado por diretoria - Suprimentos



Diretoria	Forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	-4.102.362	-4.361.808	-259.446	6%
DESPESAS	-436.238	-454.702	-18.464	4%
SERVICOS DE TERCEIROS	-363.644	-362.500	1.144	0%
MATERIAIS DIVERSOS	-62.629	-77.762	-15.133	24%
LOCACOES	-12.508	-13.500	-992	8%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-461	-940	-479	104%
PRODUTOS DE B&R	3.005	0	-3.005	-100%
PESSOAL	-3.539.763	-3.783.206	-243.443	7%
PESSOAL	-3.539.763	-3.783.206	-243.443	7%
DESP. COMPART.	-126.360	-123.900	2.460	-2%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-49.755	-54.700	-4.945	10%
SERVICOS PUBLICOS	-58.664	-54.000	4.664	-8%
MANUTENCAO	-17.941	-15.200	2.741	-15%
Total Operac.	-4.102.362	-4.361.808	-259.446	6%

Ajuste de gastos de material de consumo e uniformes de acordo com quantidade atualizada.

Resultado por diretoria - Tecnologia da Informação



Diretoria	Forecast 2024	Orçamento 2025	variação	%
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	-5.149.017	-5.966.127	-817.110	16%
DESPESAS	-2.211.480	-2.606.897	-395.417	18%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.997.980	-2.471.729	-473.749	24%
MATERIAIS DIVERSOS	-67.438	-79.920	-12.482	19%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-33.121	-30.000	3.121	-9%
LOCACOES	-88.305	-25.248	63.057	-71%
PRODUTOS DE B&R	-2.500	0	2.500	-100%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-22.135	0	22.135	-100%
PESSOAL	-2.831.739	-3.245.395	-413.656	15%
PESSOAL	-2.831.739	-3.245.395	-413.656	15%
DESP. COMPART.	-105.797	-113.835	-8.037	8%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-52.652	-60.000	-7.348	14%
SERVICOS PUBLICOS	-35.869	-48.000	-12.131	34%
MANUTENCAO	-17.276	-5.835	11.442	-66%
Total Operac.	-5.149.017	-5.966.127	-817.110	16%

Softwares para novos projetos e manutenção de parque instalado.

Reposição de pessoal.



Parecer do Conselho Fiscal

Club Athletico Paulistano - Conselho Fiscal Parecer Orçamento 2025



Os membros do Conselho Fiscal, no exercício de suas atribuições e em conformidade com o Estatuto Social, após terem examinado o Relatório da Proposta Orçamentária apresentada pela Diretoria para o exercício de 2025, vêm nesta oportunidade exarar o seu parecer.

O relatório da Diretoria expõe que as premissas básicas, adotadas para o exercício de 2025, são as mesmas constantes das propostas orçamentárias apresentadas desde 2014, as quais consignam, em separado, as receitas das contribuições sociais e as receitas próprias das Diretorias para fazer frente às necessidades de caixa para a realização de suas despesas operacionais. Conforme metodologia, 100% das taxas de admissão e 70% das chamadas receitas gerais são destinadas a investimentos. Os 30% restantes somado ao resultado operacional de cada ano, formam uma reserva financeira, que está inclusa no saldo de caixa do CAP.

I - RECEITAS:

Está sendo considerado para 2025 a inclusão de 12 taxas de admissão de 100% e 45 taxas de 10% do art. 6º. A Contribuição Social será reajustada em 6,20%. O aumento médio das mensalidades, dos cursos, estacionamento, e serviços médicos será de 10%. Não haverá aumento no valor dos armários.

- **Total da Contribuição Social** orçada para 2025: R\$ 113.409 mil.
- **Demais Receitas Operacionais:** R\$ 134.789 mil, apresentando um aumento em 11% em relação ao Forecast 2024. (R\$ 121.560 mil).
- **Total das Receitas Operacionais:** R\$ 248.198 mil, apresentando um aumento de 9% frente ao Forecast 2024. (R\$ 227.546 mil).
- **Receitas Não Operacionais:** R\$ 20.470 mil, representando uma redução de 37% frente ao Forecast 2024.
- **Total das Receitas:** R\$ 268.668 mil, totalizando um aumento de 3% frente ao Forecast 2024 (R\$ 260.236 mil).

DS
RBDC

DS
RMS

DS
RSDVN

DS
RMS

DS
PRC

Club Athletico Paulistano - Conselho Fiscal Parecer Orçamento 2025



II - DESPESAS:

Para 2025 haverá um aumento nas Despesas Totais (despesas gerais, pessoal, compartilhadas) em 8%, passando de R\$ 232.949 mil para R\$ 252.201 mil.

1 – Despesas Gerais: R\$ 120.512 mil, representando um aumento de 9% em comparação ao Forecast 2024.

2 – Despesas com Pessoal: R\$ 127.014 mil, representando um aumento de 9% em comparação ao Forecast 2024.

3 – Despesas Compartilhadas (energia, água, gás, telefonia, lavanderia, limpeza e manutenção): R\$ 25.678 mil, representando um aumento de 15% em comparação ao Forecast 2024.

4- Recuperação de despesas (entre diretorias e de terceiros): R\$ 21,0 milhões, representando um aumento de 27% em comparação ao Forecast 2024.

III - RESULTADO OPERACIONAL:

O resultado operacional considerando as Receitas e Despesas previstas para o ano de 2025 é um déficit de R\$ 4,0 milhões. O equilíbrio financeiro será obtido utilizando parcela de resultados anteriores.

IV - FLUXO DE CAIXA:

Conforme apontado no quadro do “Fluxo de Caixa”, o Clube deverá finalizar o exercício de 2025 com saldo de caixa na ordem de R\$ 72.407 mil.

As entradas foram estimadas em R\$ 268.668 mil e as saídas, foram estimadas em R\$ 252.216 mil.

Além disso, a Proposta Orçamentária contempla investimentos na ordem de R\$ 34.782 mil, restando assim, um saldo final de caixa de R\$ 72.407 mil.

V - INVESTIMENTOS:

Totalizam R\$ 34.782 mil, sendo R\$ 19.515 mil em obras, R\$ 6.096 mil de ativos de obras, R\$ 9.171 mil em outros ativos.

DS
RBDC

DS
[Assinatura]

DS
RSDVN

2

DS
[Assinatura]

DS
PRC

Club Athletico Paulistano - Conselho Fiscal Parecer Orçamento 2025



VI - CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Concluimos que esta Proposta Orçamentária foi elaborada atendendo aos princípios e metodologias adequadamente, que o reajuste da Contribuição Social será de 6,2% um pouco acima da inflação, visto que anos anteriores o reajuste tem ficado abaixo da inflação, e se faz necessário o reajuste esse ano assim como a correção para os próximos anos para mantermos a continuidade da operação do clube a longo prazo. A utilização de parte dos resultados de períodos anteriores justifica-se para suprir o aumento de déficit e o equilíbrio do reajuste da contribuição social. É de importância que todas as diretorias acompanhem mensalmente seus orçamentos e que justifiquem as variações mensais que ocorrerem no decorrer do ano vigente ao orçamento, garantindo assim um bom controle e gestão dos recursos do Clube para atendimento dos Sócios. São disponibilizadas ferramentas de controles no sistema para esse acompanhamento mensal das variações. As respectivas diretorias das áreas devem estar dispostas a ajudar e acompanhar para uma boa gestão evitando o desequilíbrio orçamentário, pois a falta de acompanhamento poderá impactar as premissas consideradas na proposta orçamentária. Com estas considerações, os membros do Conselho Fiscal aprovam a Proposta Orçamentária, recomendando à superior apreciação do Egrégio Conselho Deliberativo.

São Paulo, 18 de novembro de 2024.

Conselheiros Efetivos

DocuSigned by:

Rogério Borges de Castro

7408007C78AE4B9...

Rogério Borges de Castro

DocuSigned by:

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

23C0090467C44E1...

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:

Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto

58FA2FB8FB9B492...

Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto

Conselheiros Suplentes

DocuSigned by:

José Alberto Soler Bezerra

F0D3B19883D74B7...

José Alberto Soler Bezerra

DocuSigned by:

Paulo Roberto Chiaparini

AC44A43C934A47C...

Paulo Roberto Chiaparini

