

# PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026





## 1) CONCEITOS

- Diretorias-fins: têm receitas 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 não operacionais 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.



# Previsão orçamentária 2026 - Premissas

## RECEITAS

- Reajuste da Contribuição Social de 5,42 %.
- Desconto de 10% das Contribuições Sociais e Recanto Infantil, se pago o valor anual até o dia 15 de janeiro de 2026.
- Maioria das receitas reajustadas em torno de 6% e armários sem reajuste.
- 12 taxas de admissão 100% + 41 taxas de admissão art. 6º.

## DESPESAS

- Pessoal: 1.165 pessoas, dissídio coletivo de 6%, redução com novo contrato de convênio médico.
- Despesas Operacionais: a soma de todos os gastos (pessoal, despesas gerais e compartilhadas) representa aumento de 7,0% em comparação ao previsto para 2025.
- Limpeza, Manutenção, Impressão, TI, lavanderia e telefonia alocadas de acordo com uso.
- Novo contrato de limpeza alterando de 110 para 138 pessoas.
- Criação de nova diretoria Infanto-Juvenil e centralização de grandes eventos na diretoria Social.



# **Resultado das Diretorias**

## **Resumo**

# Previsão orçamentária 2026 - Resultado por diretoria sem Contribuição Social



Operacional	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
⊕ Esportes	-25.062.280	-27.158.134	-2.095.854	8%
⊕ Administrativo	-11.473.768	-12.047.261	-573.494	5%
⊕ Patrimônio	-11.256.615	-11.587.666	-331.051	3%
⊕ B&R	-10.671.054	-10.021.274	649.781	-6%
⊕ Financeiro	-8.724.708	-9.641.051	-916.343	11%
⊕ RH	-7.771.178	-8.395.687	-624.509	8%
⊕ Social	-5.819.934	-6.959.907	-1.139.972	20%
⊕ TI	-5.920.624	-6.572.677	-652.052	11%
⊕ Cultural	-5.937.029	-6.218.994	-281.965	5%
⊕ Institucional	-4.314.457	-4.974.792	-660.335	15%
⊕ Fiscalização	-5.102.105	-4.956.861	145.244	-3%
⊕ Suprimentos	-4.328.033	-4.694.328	-366.295	8%
⊕ Secretaria	-2.767.312	-3.144.824	-377.512	14%
⊕ Mkt e Comunicação	-2.921.915	-3.049.658	-127.742	4%
⊕ Governança	-1.779.645	-1.984.042	-204.398	11%
⊕ Desenv Social	-691.705	-1.197.154	-505.450	73%
⊕ Jurídico	-857.485	-949.815	-92.330	11%
⊕ Infanto Juvenil	692.970	796.522	103.553	15%
<b>Total Geral</b>	<b>-114.706.878</b>	<b>-122.757.603</b>	<b>-8.050.726</b>	<b>7%</b>



# Previsão orçamentária 2026 - Resultado por diretoria sem C.S.

Operacional		Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
Esportes		-25.062.280	-27.158.134	-2.095.854	8%
RECEITAS		30.352.842	32.235.834	1.882.992	6%
DESPESAS		-30.170.194	-33.161.471	-2.991.276	10%
PESSOAL		-19.698.321	-20.249.927	-551.606	3%
DESPESAS COMP.		-5.625.707	-6.061.670	-435.963	8%
REC.DESPESAS		79.100	79.100	0	0%
Administrativo		-11.473.768	-12.047.261	-573.494	5%
RECEITAS		5.516.287	4.808.400	-707.887	-13%
DESPESAS		-4.989.779	-5.288.957	-299.178	6%
PESSOAL		-4.719.765	-5.650.996	-931.232	20%
DESPESAS COMP.		-8.659.194	-8.795.708	-136.514	2%
REC.DESPESAS		1.378.683	2.880.000	1.501.317	109%
Patrimônio		-11.256.615	-11.587.666	-331.051	3%
RECEITAS		103.551	100.000	-3.551	-3%
DESPESAS		-5.990.268	-6.286.368	-296.100	5%
PESSOAL		-10.253.335	-10.244.851	8.484	0%
DESPESAS COMP.		-746.833	-837.217	-90.384	12%
REC.DESPESAS		5.630.269	5.680.770	50.501	1%
B&R		-10.671.054	-10.021.274	649.781	-6%
RECEITAS		63.061.658	67.338.372	4.276.714	7%
DESPESAS		-41.499.230	-41.751.130	-251.901	1%
PESSOAL		-36.944.133	-38.355.620	-1.411.487	4%
DESPESAS COMP.		-7.385.327	-8.063.452	-678.124	9%
REC.DESPESAS		12.095.978	10.810.556	-1.285.422	-11%
Financeiro		-8.724.708	-9.641.051	-916.343	11%
DESPESAS		-1.395.862	-1.720.640	-324.778	23%
PESSOAL		-7.472.724	-8.054.430	-581.706	8%
DESPESAS COMP.		-102.751	-127.929	-25.178	25%
REC.DESPESAS		246.629	261.948	15.319	6%
RH		-7.771.178	-8.395.687	-624.509	8%
DESPESAS		-2.213.893	-2.675.585	-461.692	21%
PESSOAL		-5.121.489	-5.317.133	-195.644	4%
DESPESAS COMP.		-435.797	-402.969	32.828	-8%
Social		-5.819.934	-6.959.907	-1.139.972	20%
RECEITAS		1.730.374	2.735.118	1.004.744	58%
DESPESAS		-5.430.774	-6.967.584	-1.536.810	28%
PESSOAL		-1.577.463	-2.180.269	-602.805	38%
DESPESAS COMP.		-544.496	-707.858	-163.362	30%
REC.DESPESAS		2.425	160.686	158.261	6526%
TI		-5.920.624	-6.572.677	-652.052	11%
DESPESAS		-2.816.818	-2.955.684	-138.867	5%
PESSOAL		-3.002.894	-3.504.192	-501.298	17%
DESPESAS COMP.		-100.913	-112.800	-11.887	12%
Cultural		-5.937.029	-6.218.994	-281.965	5%
RECEITAS		6.425.432	6.600.544	175.112	3%
DESPESAS		-9.067.536	-9.659.479	-591.943	7%
PESSOAL		-2.942.516	-2.750.302	192.213	-7%
DESPESAS COMP.		-473.087	-534.757	-61.670	13%
REC.DESPESAS		120.678	125.000	4.322	4%

Operacional		Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
Institucional		-4.314.457	-4.974.792	-660.335	15%
RECEITAS		6.870.949	7.177.281	306.333	4%
DESPESAS		-7.391.251	-8.312.882	-921.631	12%
PESSOAL		-3.453.545	-3.402.365	51.180	-1%
DESPESAS COMP.		-340.610	-436.826	-96.216	28%
Fiscalização		-5.102.105	-4.956.861	145.244	-3%
RECEITAS		5.989.401	6.211.977	222.576	4%
DESPESAS		-1.942.058	-2.225.140	-283.082	15%
PESSOAL		-8.062.139	-7.768.237	293.902	-4%
DESPESAS COMP.		-1.337.126	-1.460.415	-123.289	9%
REC.DESPESAS		249.817	284.954	35.137	14%
Suprimentos		-4.328.033	-4.694.328	-366.295	8%
DESPESAS		-442.656	-513.138	-70.483	16%
PESSOAL		-3.749.011	-4.003.590	-254.578	7%
DESPESAS COMP.		-136.365	-177.600	-41.235	30%
Secretaria		-2.767.312	-3.144.824	-377.512	14%
RECEITAS		1.911.021	1.926.535	15.514	1%
DESPESAS		-345.618	-456.229	-110.611	32%
PESSOAL		-4.104.205	-4.314.794	-210.589	5%
DESPESAS COMP.		-228.510	-300.335	-71.825	31%
Mkt e Comunicação		-2.921.915	-3.049.658	-127.742	4%
RECEITAS		1.037.313	1.200.000	162.687	16%
DESPESAS		-2.484.943	-2.835.190	-350.247	14%
PESSOAL		-1.860.588	-1.889.068	-28.480	2%
DESPESAS COMP.		-91.369	-125.400	-34.031	37%
REC.DESPESAS		477.672	600.000	122.328	26%
Governança		-1.779.645	-1.984.042	-204.398	11%
DESPESAS		-443.737	-398.929	44.808	-10%
PESSOAL		-1.256.015	-1.531.613	-275.599	22%
DESPESAS COMP.		-79.893	-53.500	26.393	-33%
Desenv Social		-691.705	-1.197.154	-505.450	73%
RECEITAS		275.313	318.000	42.687	16%
DESPESAS		-479.231	-892.732	-413.501	86%
PESSOAL		-370.194	-469.251	-99.057	27%
DESPESAS COMP.		-139.027	-178.471	-39.444	28%
Jurídico		21.434	25.300	3.866	18%
DESPESAS		-857.485	-949.815	-92.330	11%
PESSOAL		-340.091	-300.074	40.018	-12%
DESPESAS COMP.		-59.951	-31.900	28.051	-47%
Infanto Juvenil		692.970	796.522	103.553	15%
RECEITAS		12.451.872	13.663.803	1.211.931	10%
DESPESAS		-2.727.637	-2.949.080	-221.442	8%
PESSOAL		-8.361.003	-9.276.579	-915.577	11%
DESPESAS COMP.		-665.622	-636.981	28.641	-4%
REC.DESPESAS		-4.641	-4.641	0	0%
Total Geral		<b>-114.706.878</b>	<b>-122.757.603</b>	<b>-8.050.726</b>	<b>7%</b>

# Previsão orçamentária 2026 - Resultado Geral sem C.S.



Op.		Prev 2025	Orç. 2026	Var. R\$	Var %
	<b>RECEITAS</b>	<b>135.726.013</b>	<b>144.315.864</b>	<b>8.589.851</b>	<b>6%</b>

Op.		Prev 2025	Orç. 2026	Var. R\$	Var %
	<b>PESSOAL</b>	<b>-123.289.430</b>	<b>-129.263.292</b>	<b>-5.973.862</b>	<b>5%</b>
	<b>DESPESAS</b>	<b>-120.288.928</b>	<b>-129.668.061</b>	<b>-9.379.133</b>	<b>8%</b>
	<b>DESPESAS COMPART.</b>	<b>-27.152.576</b>	<b>-29.045.788</b>	<b>-1.893.211</b>	<b>7%</b>
	<b>REC. DESPESAS</b>	<b>20.298.043</b>	<b>20.903.673</b>	<b>605.630</b>	<b>3%</b>
<b>Total Despesas</b>		<b>-250.432.891</b>	<b>-267.073.468</b>	<b>-16.640.577</b>	<b>7%</b>
<b>Total Geral</b>		<b>-114.706.878</b>	<b>-122.757.603</b>	<b>-8.050.726</b>	<b>7%</b>



# Reajuste da Contribuição Social



# Reajuste da Contribuição Social (resultado operacional)

.		Prev 2025	Orçamento 2026	var. (R\$)	var. (%)
Op.		-114.706.878	-122.757.603	-8.050.726	7,0%
+ RECEITAS		135.726.013	144.315.864	8.589.851	6,3%
+ PESSOAL		-123.289.430	-129.263.292	-5.973.862	4,8%
+ DESPESAS		-120.288.928	-129.668.061	-9.379.133	7,8%
+ DESPESAS COMPART.		-27.152.576	-29.045.788	-1.893.211	7,0%
+ RECUPERACAO DESP.		20.298.043	20.903.673	605.630	3,0%
<b>Total Geral</b>		<b>-114.706.878</b>	<b>-122.757.603</b>	<b>-8.050.726</b>	<b>7,0%</b>

(+) receita de Contribuição Social sem reajuste	<b>114.005.568</b>	
(=) déficit previsto 2026 sem aumento de C.S.	-8.752.035	
(+) 50% do resultado operacional 2025	72.933	
(+) recurso de caixa (resultados anteriores)	<b>2.500.000</b>	<b>2,19%</b>
(=) déficit antes do aumento da C.S.	<b>-6.179.102</b>	
(+) aumento da Contribuição Social em 2026	<b>6.179.102</b>	<b>5,42%</b>
(=) resultado operacional 2026	<b>0</b>	

7,61%

Contr. Social	2025	2026
Individual	594,03	626,23
Familiar	990,01	1.043,67



# Ativos



# Previsão orçamentária 2026 - Resumo dos Investimentos

ATIVOS 2026	DIREITOS DE USO DE SOFTWARE	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	MOVEIS E UTENSILIOS	PROJETOS EM DESENV.	VEICULOS	OBRAS	ATIVOS DE OBRAS	TOTAL
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO			461.310	6.420			21.650.000	8.980.000	31.097.730
DIRETORIA DE ESPORTES		24.000	2.930.300	24.370		900.000			3.878.670
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	1.900.000	990.000							2.890.000
DIRETORIA ADMINISTRATIVA		428.050	922.500	408.540					1.759.090
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO		10.150	266.150		600.000				876.300
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES		19.000	734.300						753.300
DIRETORIA CULTURAL	60.000	44.400	80.840	218.020					403.260
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS		12.000	6.440	131.100					149.540
DIRETORIA SOCIAL		30.000	18.480	1.450					49.930
DIRETORIA INFANTO JUVENIL			45.500						45.500
DIRETORIA FINANCEIRA		9.000	2.600	23.900					35.500
DIRETORIA DA SECRETARIA		4.800		5.500					10.300
INSTITUCIONAL				9.500					9.500
<b>TOTAL</b>	<b>1.960.000</b>	<b>1.571.400</b>	<b>5.468.420</b>	<b>828.800</b>	<b>600.000</b>	<b>900.000</b>	<b>21.650.000</b>	<b>8.980.000</b>	<b>41.958.620</b>

Ativos das diretorias  
**11.328.620**

Obras e ativos de obras  
**30.630.000**



# Previsão orçamentária 2026 - Obras e Ativos de obras

PATRIMÔNIO				
OBRA E REFORMAS	OBRA	EQUIPAMENTOS	MOBILIÁRIO	TOTAL
Ginásio Antônio Prado Jr. + Reforma Piscina Coberta	12.000.000	4.120.000	200.000	16.320.000
Cozinha Geral (Civil e Equipamentos)	1.000.000	700.000	50.000	1.750.000
Construção Depósito	700.000	600.000	100.000	1.400.000
Reforma Salão de Jogos (Carteado)	800.000	200.000	300.000	1.300.000
Reforma Boulevard	500.000	20.000	700.000	1.220.000
Reforma Gazebo	700.000	190.000	150.000	1.040.000
Sala de Remo	650.000	240.000	50.000	940.000
Projetos	800.000	-	-	800.000
Poço Artesiano	700.000	50.000	-	750.000
Ar-condicionado PJM	550.000	180.000	-	730.000
Reforma Refeitório	500.000	150.000	50.000	700.000
Reforma Quadras de Tênis 6º Andar	550.000	-	10.000	560.000
Paisagismo 3º Fase	500.000	-	50.000	550.000
Automação	500.000			500.000
Reforma Térreo Edifício Paulistano 120	250.000	50.000	150.000	450.000
Bar do Tênis	220.000	100.000	100.000	420.000
Execução Café	200.000	50.000	100.000	350.000
Substituição de Filtros e bombas da Piscina Olímpica	-	200.000	-	200.000
Hall Garagem	200.000	-	-	200.000
Adequação Casa Estados Unidos	100.000	50.000	20.000	170.000
Sinalização Garagem	150.000	20.000	-	170.000
Reforma Área de Lazer Funcionários	50.000	10.000	20.000	80.000
Retrofit da Cabine Primária de Serviços	20.000		-	20.000
Reforma Sanitário Snooker	10.000	-	-	10.000
	21.650.000	6.930.000	2.050.000	
<b>TOTAL OBRAS, REFORMAS, EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO</b>		<b>30.630.000</b>		



# Previsão orçamentária 2026 - Ativos detalhado

ATIVOS 2026 DETALHADO	VALOR
DIRETORIA DE ESPORTES	3.878.670
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.930.300
BARRA	8.760
BICICLETA	1.416.000
ELEVACAO	68.500
EQUIPAMENTO DE GINÁSTICA	450.700
ESTEIRA	664.500
LEG PRESS	148.600
REMO	127.500
SUPINO	37.600
TELEVISOR	8.140
VEICULOS	900.000
MICRO ONIBUS	900.000
MOVEIS E UTENSILIOS	24.370
BANCO	24.370
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	24.000
NOTEBOOK	24.000
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	2.890.000
DIREITOS DE USO DE SOFTWARE	1.900.000
DESENVOLVIMENTO	1.200.000
DIREITO DE USO DE SOFTWARE	700.000
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	990.000
COMPUTADOR	990.000
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	1.759.090
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	922.500
BALanca	7.000
CAMERA	597.000
CARREGADOR	1.800
CENTRIFUGA	23.500
CHAVE GERAL	4.000
ENCERADEIRA	9.000
FRAGMENTADORA	3.000
RADIO	54.000
RECONHECIMENTO FACIAL	180.000
SAUNA UMIDA	6.000
SISTEMA DE ALARME	30.000
SOPRADOR DE AR	7.200
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	428.050
COMPUTADOR	22.500
MINI GBISC	60.000
MONITOR	90.100
NOBREAK	54.750
NOTEBOOK	12.000
PAINEL	60.000
PROJETOR	2.500
SCANNER	3.000
SISTEMA DE GESTAO	50.000
SSD	6.000
SWITCH	67.200

ATIVOS 2026 DETALHADO	VALOR.
MOVEIS E UTENSILIOS	408.540
ARMARIO	9.600
CADEIRA	166.400
CARRINHO	3.500
CONTROLADOR	32.500
ESPREGUICADEIRA	120.000
LIXEIRA	22.900
MACA	3.200
OMBRELONE	10.200
PORTA GUARDA CHUVA	9.440
MESA	30.800
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	876.300
PROJETOS EM DESENVOLVIMENTO	600.000
PROJETOS	600.000
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	266.150
BATERIA	1.250
CAMERA	36.000
FLASH FOTOGRÁFICO	3.900
LENTE	25.000
PAINEL	200.000
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	10.150
MONITOR	10.150
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	753.300
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	734.300
ADEGA	27.000
AOQUECEDOR	7.000
BALanca	11.000
BATEDEIRA	60.000
CAMARA	60.000
CHAPA	15.000
CILINDRO	20.000
CLIMATIZADOR	14.000
ESTUFA	44.000
EXTRATOR	2.600
FATIADORA	15.000
FORNO	11.200
FORNO MICRO ONDAS	4.000
FREEZER	63.000
FRITADEIRA	45.000
GELADEIRA	136.000
LIOUIDIFICADOR	45.500
LIXEIRA	2.000
MAQUINA	64.000
PANELA	5.000
PROCESSADOR	15.000
SALAMANDRA	36.000
DIVISORA	25.000
GABARITO DE CORTE	7.000

ATIVOS 2026 DETALHADO	VALOR.
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.000
COMPUTADOR	12.000
IMPRESSORA	7.000
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	467.730
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	461.310
AOQUECEDOR	96.600
MAQUINA	7.100
MICROFONE	9.500
RADIO	27.000
SOPRADOR DE AR	3.000
TELEVISOR	5.500
MOTOR	68.420
BEBEDOURO	12.600
INVERSOR	39.100
BOMBA	93.590
SOM	16.800
MARTELLO	6.850
FURADEIRA	8.900
FURADEIRA/PARAFUSADEIRA	16.800
Niveladores	1.000
SERRA	2.600
ESMERIL	5.150
Compressores	12.000
MAQUINA DE LIMPEZA	28.800
MOVEIS E UTENSILIOS	6.420
LIXEIRA	5.320
MAQUINA	1.100
DIRETORIA CULTURAL	403.260
MOVEIS E UTENSILIOS	218.020
ARMARIO	7.000
BANCO	2.600
CADEIRA	3.300
CARRINHO	2.550
ESTANTE	200.470
Mesas e Escrivaninhas	2.100
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	80.840
APARELHO ILUMINACAO	9.700
CARRINHO	2.050
MAQUINA	6.000
MESA DE ILUMINACAO	2.500
MICROFONE	52.330
MODULO	400
RADIO	6.000
REFLETOR MODULAR LED	1.200
TRENA LASER	660
DIREITOS DE USO DE SOFTWARE	60.000
LICENCA	60.000

ATIVOS 2026 DETALHADO	VALOR.
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	44.400
COMPUTADOR	6.500
IMPRESSORA	800
SCANNER	36.500
WEBCAM	600
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	149.540
MOVEIS E UTENSILIOS	131.100
CADEIRA	15.400
CAIXA	3.200
PRATELEIRA	102.000
ESTRADOS	10.500
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	12.000
NOTEBOOK	12.000
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	6.440
CARRO TRANSPORTADOR DE PRATOS	6.440
DIRETORIA SOCIAL	49.930
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	30.000
NOTEBOOK	30.000
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	18.480
AMPLIFICADOR	18.480
MOVEIS E UTENSILIOS	1.450
PEDESTAL	1.450
DIRETORIA INFANTO JUVENIL	45.500
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	45.500
MESA SNOOKER	30.000
MESA BASQUETE ELETRONICO	12.000
TELESCOPIO	1.500
MAQUINA COSTURA	2.000
DIRETORIA FINANCEIRA	35.500
MOVEIS E UTENSILIOS	23.900
CADEIRA	18.700
GAVETEIRO	5.200
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	9.000
COMPUTADOR	9.000
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.600
FRIGOBAR	2.600
DIRETORIA DA SECRETARIA	10.300
MOVEIS E UTENSILIOS	5.500
CADEIRA	5.500
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	4.800
IMPRESSORA	4.800
INSTITUCIONAL	9.500
MOVEIS E UTENSILIOS	9.500
ARMARIO	9.500
Total Geral	11.328.620



# Reajuste Contribuição Social - Inflação

Contr. Social	2025	2026
Individual	594,03	626,23
Familiar	990,01	1.043,67

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	juros compostos
Reajuste CS	1,80%	2,46%	2,88%	0,00%	8,75%	3,97%	3,72%	6,20%	5,42%	40,9%
	3,75%	4,31%	4,52%	4,56%	10,10%	5,60%	4,60%	4,59%	4,40%	57,1%
	754,10	772,65	794,91	794,91	864,46	898,78	932,21	990,01	1.043,67	1.184,35



# Resultado Geral



# Resultado Geral com Contribuição Social

Op com C.S.	Prev 2025	Orçamento 2026	Var. R\$	Var %
Op.	-1.220.233	-2.572.933	-1.352.700	111%
+ RECEITAS	249.212.658	264.500.535	15.287.877	6%
+ DESPESAS	-120.288.928	-129.668.061	-9.379.133	8%
+ PESSOAL	-123.289.430	-129.263.292	-5.973.862	5%
+ DESPESAS COMPART.	-27.152.576	-29.045.788	-1.893.211	7%
+ REC. DESPESAS	20.298.043	20.903.673	605.630	3%
<b>Total</b>	<b>-1.220.233</b>	<b>-2.572.933</b>	<b>-1.352.700</b>	<b>111%</b>
☐ Não Op.	35.052.472	22.353.174	-12.699.298	-36,2%
+ RECEITAS	35.191.868	22.382.288	-12.809.580	-36,4%
+ DESPESAS	-139.396	-29.114	110.282	-79,1%
<b>Total Geral</b>	<b>33.832.239</b>	<b>19.780.241</b>	<b>-14.051.998</b>	<b>-42%</b>



## Resultado Geral com Depreciação

.	Prev 2025	Orçamento 2026	Var. R\$	Var %
+ RECEITAS	284.404.526	286.882.823	2.478.297	0,9%
+ DESPESAS	-120.428.323	-129.697.175	- 9.268.851	7,7%
+ DESP. COMPART.	-27.152.576	-29.045.788	- 1.893.211	7,0%
+ PESSOAL	-123.289.430	-129.263.292	- 5.973.862	4,8%
+ RECUP. DESPESAS	20.298.043	20.903.673	605.630	3,0%
+ DEPRECIACAO	<b>-14.463.891</b>	<b>-14.937.493</b>	<b>- 473.602</b>	<b>3,3%</b>
Total Geral	19.368.348	4.842.748	-14.525.600	-75,0%



# Receitas



## Previsão orçamentária 2026 - Receitas por grupo

Operacional	↓	Prev 2025	Oçamento 2026	Var. R\$	%.
<b>RECEITAS</b>		<b>284.404.526</b>	<b>286.882.823</b>	<b>2.478.297</b>	<b>0,9%</b>
<b>Op.</b>		<b>249.212.658</b>	<b>264.500.535</b>	<b>15.287.877</b>	<b>6,1%</b>
<b>+ RECEITAS P/ MANUT E INVEST</b>		118.711.525	125.599.722	6.888.197	5,8%
<b>+ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS</b>		62.499.198	67.654.670	5.155.472	8,2%
<b>+ RECEITAS DE ATIVIDADES</b>		42.497.830	45.979.103	3.481.274	8,2%
<b>+ OUTRAS RECEITAS</b>		13.161.266	13.274.346	113.080	0,9%
<b>+ RECEITAS PATRIMONIAIS</b>		12.342.839	11.992.694	-350.146	-2,8%
<b>Não Op.</b>		<b>35.191.868</b>	<b>22.382.288</b>	<b>-12.809.580</b>	<b>-36,4%</b>
<b>+ RECEITAS P/ MANUT E INVEST</b>		25.877.540	15.632.500	-10.245.040	-39,6%
<b>+ RECEITAS FINANCEIRAS</b>		6.414.925	6.749.788	334.863	5,2%
<b>+ OUTRAS RECEITAS</b>		2.899.403	0	-2.899.403	-100,0%
<b>Total Geral</b>		<b>284.404.526</b>	<b>286.882.823</b>	<b>2.478.297</b>	<b>0,9%</b>

# Previsão orçamentária 2026 - Receitas - detalhadas



Op com C.S.	Prev 2025	Orçamento 2026	Var. R\$	Var %
■ RECEITAS	284.404.526	286.882.823	2.478.297	1%
■ OUTRAS RECEITAS	16.060.669	13.274.346	- 2.786.323	-17%
■ GANHOS COM ACOES JUDICIAIS	2.899.403	0	- 2.899.403	-100%
■ RECEITAS INCENTIV SALARIO	2.022.233	1.469.091	- 553.142	-27%
■ PRODUTOS BONIFICADOS	105.309	23.400	- 81.909	-78%
■ EVENTOS	159.521	132.477	- 27.044	-17%
■ VENDA DE SUCATA	103.551	100.000	- 3.551	-3%
■ CADASTRO DA BIBLIOTECA	6.105	7.800	1.695	28%
■ RECEITA INCENTATIVO VINCULADO	287.147	307.626	20.479	7%
■ RECEITAS INCENTATIVOS CBC	33.932	60.309	26.377	78%
■ MATERIAIS IMPRESSOES COPIAS	482.671	531.858	49.187	10%
■ EVENTUAIS	342.409	408.707	66.298	19%
■ TRABALHO VOLUNTÁRIO	2.818.381	2.930.112	111.731	4%
■ RECEITAS INCENTIV SERVICOS	623.200	771.000	147.801	24%
■ PATROCINIO DE PARCEIROS	5.164.494	5.331.966	167.472	3%
■ MIDIAS	1.012.313	1.200.000	187.687	19%
■ RECEITAS DE ATIVIDADES	42.497.830	45.979.103	3.481.274	8%
■ EXAMES MEDICOS	600.091	600.000	- 91	0%
■ BARALHOS	12.664	12.744	80	1%
■ JOGOS ELETRONICOS	82.699	83.000	301	0%
■ TESTE DE GLICEMIA	2.319	3.000	681	29%
■ AULA AVULSA	45.163	47.420	2.257	5%
■ MATRICULA	435.624	466.238	30.614	7%
■ INGRESSOS CONVIDADOS	896.465	934.890	38.425	4%
■ INGRESSOS ASSOCIADOS	1.302.116	1.401.655	99.539	8%
■ MENSALIDADE	39.120.689	42.430.156	3.309.468	8%

Op com C.S.	Prev 2025	Orçamento 2026	Var. R\$	Var %
■ RECEITAS	284.404.526	286.882.823	2.478.297	1%
■ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	62.499.198	67.654.670	5.155.472	8%
■ ICMS	-2.735.405	-3.067.930	- 332.525	12%
■ DEVOLUCAO DE VENDAS	-8.163	-960	7.203	-88%
■ CIGARROS	261.395	308.858	47.463	18%
■ BEBIDAS	16.963.017	19.372.178	2.409.162	14%
■ REFEICOES E LANCHES	48.018.355	51.042.525	3.024.170	6%
■ RECEITAS FINANCEIRAS	6.414.925	6.749.788	334.863	5%
■ JUROS E MULTAS RECEBIDOS	470.122	333.000	- 137.122	-29%
■ DESCONTO OBTIDOS	8.384	12.000	3.616	43%
■ (-)IRRF SOBRE APPLIC FINANCEIRA	-816.840	-711.212	105.628	-13%
■ REND DE APPLICACOES FINANCEIRAS	6.753.259	7.116.000	362.741	5%
■ RECEITAS P/ MANUT E INVEST	144.589.065	141.232.222	- 3.356.843	-2%
■ TAXA DE ADMISSAO	25.743.750	15.112.500	- 10.631.250	-41%
■ TAXA DE CARTEIRA SOCIAL	76.528	56.622	- 19.906	-26%
■ EVENTUAIS	7.527	9.783	2.256	30%
■ ACRES (ART.33 ESTATUTO SOCIAL	798.441	816.000	17.559	2%
■ TAXA DE CONVIDADOS	1.832.989	1.868.887	35.897	2%
■ FREQUENCIA TEMPORARIA	2.509.396	2.663.760	154.364	6%
■ RESULTADO VENDA TITULOS SOCIAI	133.790	520.000	386.210	289%
■ CONTRIBUICAO SOCIAL	113.486.644	120.184.670	6.698.026	6%
■ RECEITAS PATRIMONIAIS	12.342.839	11.992.694	- 350.146	-3%
■ CESSAO DE CONCESSIONARIOS	824.196	59.557	- 764.639	-93%
■ ESPACO PARA EVENTOS	597.333	513.160	- 84.173	-14%
■ PERNOITE (MOTOCICLETA/BICICLET	24.026	18.814	- 5.212	-22%
■ ARMARIOS	4.169.547	4.200.000	30.453	1%
■ ESTACIONAMENTO	5.965.374	6.193.162	227.788	4%
■ CESSAO QUADRAS E SALAS	762.363	1.008.000	245.637	32%
<b>Total Geral</b>	<b>284.404.526</b>	<b>286.882.823</b>	<b>2.478.297</b>	<b>1%</b>

# Previsão orçamentária 2026 - Resultado por diretoria sem C.S.



Operacional	2020	2021	2022	2023	2024	2025 prev.	2026 orç.	25 x 26
<b>Esportes</b>	(17.085)	(19.644)	(22.707)	(25.670)	(24.610)	(25.062)	(27.158)	(2.096) 8%
<b>Administrativa</b>	(15.643)	(15.052)	(14.979)	(17.586)	(24.062)	(24.347)	(25.400)	(1.053) 4%
<b>B&amp;R</b>	(11.210)	(8.402)	(6.523)	(6.986)	(12.637)	(10.671)	(10.021)	650 -6%
<b>Patrimônio</b>	(7.620)	(8.495)	(10.213)	(12.374)	(11.437)	(11.257)	(11.588)	(331) 3%
<b>Financeira</b>	(4.554)	(5.103)	(6.034)	(7.320)	(8.186)	(8.725)	(9.641)	(916) 11%
<b>Informática</b>	(5.119)	(5.555)	(6.407)	(4.108)	(5.154)	(5.921)	(6.573)	(652) 11%
<b>Social</b>	(2.600)	(4.061)	(5.191)	(6.123)	(6.345)	(5.820)	(6.960)	(1.140) 20%
<b>Cultural</b>	(3.727)	(4.472)	(5.682)	(6.365)	(6.228)	(5.937)	(6.219)	(282) 5%
<b>Suprimentos</b>	(2.747)	(2.922)	(3.160)	(3.900)	(4.166)	(4.328)	(4.694)	(366) 8%
<b>Secretaria</b>	(2.273)	(2.434)	(2.466)	(2.301)	(2.532)	(2.767)	(3.145)	(378) 14%
<b>Comum. &amp; MKT</b>	(2.191)	(2.129)	(2.296)	(2.587)	(3.154)	(2.922)	(3.050)	(128) 4%
<b>Sustentabilidade</b>	(246)	(375)	(447)	-	-	-	-	0% 0%
<b>Desenv. Social</b>	-	(43)	(72)	(608)	(1.048)	(692)	(1.197)	(505) 73%
<b>Govenança</b>	-	-	(23)	(558)	(1.278)	(1.780)	(1.984)	(204) 11%
<b>Jurídica</b>	-	-	(22)	(399)	(515)	(857)	(950)	(92) 11%
<b>Institucional (-CS)</b>	-	-	(5.189)	(955)	(1.248)	(4.314)	(4.975)	(660) 15%
<b>Recanto (Infanto Juvenil)</b>			(46)	1.391	1.338	693	797	104 15%
<b>Total do déficit op.</b>	<b>(75.015)</b>	<b>(78.687)</b>	<b>(91.456)</b>	<b>(96.449)</b>	<b>(111.262)</b>	<b>(114.707)</b>	<b>(122.758)</b>	<b>(8.051) 7%</b>



# Previsão orçamentária - Resultado Op. por diretoria sem C.S.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025 prev	2026 orç.	25 x 26
<b>Esportes</b>	22,8%	25,0%	24,8%	26,6%	22,1%	21,8%	22,1%	1,3%
<b>Administrativa</b>	20,9%	19,1%	16,4%	18,2%	21,6%	21,2%	20,7%	-2,5%
<b>B&amp;R</b>	14,9%	10,7%	7,1%	7,2%	11,4%	9,3%	8,2%	-12,2%
<b>Patrimônio</b>	10,2%	10,8%	11,2%	12,8%	10,3%	9,8%	9,4%	-3,8%
<b>Financeira</b>	6,1%	6,5%	6,6%	7,6%	7,4%	7,6%	7,9%	3,3%
<b>Informática</b>	6,8%	7,1%	7,0%	4,3%	4,6%	5,2%	5,4%	3,7%
<b>Social</b>	3,5%	5,2%	5,7%	6,3%	5,7%	5,1%	5,7%	11,7%
<b>Cultural</b>	5,0%	5,7%	6,2%	6,6%	5,6%	5,2%	5,1%	-2,1%
<b>Suprimentos</b>	3,7%	3,7%	3,5%	4,0%	3,7%	3,8%	3,8%	1,4%
<b>Secretaria</b>	3,0%	3,1%	2,7%	2,4%	2,3%	2,4%	2,6%	6,2%
<b>Comum. &amp; MKT</b>	2,9%	2,7%	2,5%	2,7%	2,8%	2,5%	2,5%	-2,5%
<b>Sustentabilidade</b>	0,3%	0,5%	0,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Desenv. Social</b>		0,1%	0,1%	0,6%	0,9%	0,6%	1,0%	61,7%
<b>Govenança</b>			0,0%	0,6%	1,1%	1,6%	1,6%	4,2%
<b>Jurídica</b>			0,0%	0,4%	0,5%	0,7%	0,8%	3,5%
<b>Institucional (-CS)</b>			5,7%	1,0%	1,1%	3,8%	4,1%	7,7%
<b>Recanto</b>			0,1%	-1,4%	-1,2%	-0,6%	-0,6%	7,4%
<b>Total do déficit op.</b>	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%



# Pessoal

# Previsão orçamentária 2026 - Headcount



HEADCOUNT	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
⊕ B&R	420	420	420	420	420	420	420	420	420	420	420	420
⊕ Esportes	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187
⊕ Adm.	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175
⊕ Patrimônio	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99
⊕ Infanto Juvenil	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
⊕ Financeiro	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
⊕ Secretaria	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
⊕ Suprimentos	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
⊕ Cultural	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
⊕ TI	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
⊕ Social	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
⊕ Institucional	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
⊕ Mkt e Comunicação	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
⊕ Governança	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
⊕ Desenv Social	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
⊕ Jurídico	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Geral	1165	1165	1165	1165	1165	1165	1165	1165	1165	1165	1165	1165



# Previsão orçamentária 2026 - Pessoal

.	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>PESSOAL</b>	<b>-123.289.430</b>	<b>-129.263.292</b>	<b>-5.973.862</b>	<b>5%</b>
B&R	-36.944.133	-38.355.620	-1.411.487	4%
Esportes	-19.698.321	-20.249.927	-551.606	3%
Patrimônio	-10.253.335	-10.244.851	8.484	0%
Infanto Juvenil	-8.361.003	-9.276.579	-915.577	11%
Financeiro	-7.472.724	-8.054.430	-581.706	8%
Fiscalização	-8.062.139	-7.768.237	293.902	-4%
Administrativo	-4.719.765	-5.650.996	-931.232	20%
RH	-5.121.489	-5.317.133	-195.644	4%
Secretaria	-4.104.205	-4.314.794	-210.589	5%
Suprimentos	-3.749.011	-4.003.590	-254.578	7%
TI	-3.002.894	-3.504.192	-501.298	17%
Institucional	-3.453.545	-3.402.365	51.180	-1%
Cultural	-2.942.516	-2.750.302	192.213	-7%
Social	-1.577.463	-2.180.269	-602.805	38%
Mkt e Comunicação	-1.860.588	-1.889.068	-28.480	2%
Governança	-1.256.015	-1.531.613	-275.599	22%
Desenv Social	-370.194	-469.251	-99.057	27%
Jurídico	-340.091	-300.074	40.018	-12%
<b>Total Geral</b>	<b>-123.289.430</b>	<b>-129.263.292</b>	<b>-5.973.862</b>	<b>5%</b>



# Gastos com Pessoal

	Prev 2025	Orçam. 2026	var. (R\$)	var (%)
<b>PESSOAL</b>	<b>-123.289.430</b>	<b>-129.263.292</b>	<b>-5.973.862</b>	<b>5%</b>
B&R	-36.944.133	-38.355.620	-1.411.487	4%
Esportes	-19.698.321	-20.249.927	-551.606	3%
Patrimônio	-10.253.335	-10.244.851	8.484	0%
Infanto Juvenil	-8.361.003	-9.276.579	-915.577	11%
Financeiro	-7.472.724	-8.054.430	-581.706	8%
Fiscalização	-8.062.139	-7.768.237	293.902	-4%
Administrativo	-4.719.765	-5.650.996	-931.232	20%
RH	-5.121.489	-5.317.133	-195.644	4%
Secretaria	-4.104.205	-4.314.794	-210.589	5%
Suprimentos	-3.749.011	-4.003.590	-254.578	7%
TI	-3.002.894	-3.504.192	-501.298	17%
Institucional	-3.453.545	-3.402.365	51.180	-1%
Cultural	-2.942.516	-2.750.302	192.213	-7%
Social	-1.577.463	-2.180.269	-602.805	38%
Mkt e Comum.	-1.860.588	-1.889.068	-28.480	2%
Governança	-1.256.015	-1.531.613	-275.599	22%
Desenv Social	-370.194	-469.251	-99.057	27%
Jurídico	-340.091	-300.074	40.018	-12%
<b>Total Geral</b>	<b>-123.289.430</b>	<b>-129.263.292</b>	<b>-5.973.862</b>	<b>5%</b>

	Excluindo Convênio	Prev 2025	Orçam. 2026	var. (R\$)	var (%)
<b>PESSOAL</b>	<b>-110.861.496</b>	<b>-122.326.512</b>	<b>-11.465.016</b>	<b>10%</b>	
B&R	-32.320.302	-35.868.259	-3.547.957	11%	
Esportes	-17.890.026	-19.162.032	-1.272.006	7%	
Patrimônio	-9.074.493	-9.710.883	-636.390	7%	
Infanto Juvenil	-7.695.644	-8.873.846	-1.178.202	15%	
Financeiro	-6.677.060	-7.599.936	-922.876	14%	
Fiscalização	-7.124.993	-7.329.141	-204.149	3%	
Administrativo	-4.164.445	-5.367.074	-1.202.629	29%	
RH	-4.686.833	-5.056.462	-369.630	8%	
Secretaria	-3.658.627	-4.084.747	-426.120	12%	
Suprimentos	-3.425.214	-3.773.482	-348.269	10%	
TI	-2.815.662	-3.367.644	-551.983	20%	
Institucional	-3.346.608	-3.312.522	34.085	-1%	
Cultural	-2.823.044	-2.665.262	157.781	-6%	
Social	-1.505.294	-2.120.815	-615.521	41%	
Mkt e Comum.	-1.766.782	-1.815.955	-49.172	3%	
Governança	-1.203.262	-1.472.193	-268.930	22%	
Desenv Social	-358.359	-459.417	-101.058	28%	
Jurídico	-324.849	-286.840	38.009	-12%	
<b>Total Geral</b>	<b>-110.861.496</b>	<b>-122.326.512</b>	<b>-11.465.016</b>	<b>10%</b>	

Desconsiderando a economia com o plano de saúde,  
o aumento com pessoal seria de 10%.



# Despesas



# Previsão orçamentária 2026 - Despesas por Diretoria

.	Prev 2025	Orç. 2026	Var. R\$	Var %
Op.	-250.432.891	-267.073.468	-16.640.577	7%
B&R	-73.732.712	-77.359.646	-3.626.934	5%
Esportes	-55.415.122	-59.393.968	-3.978.846	7%
Administrativo	-16.990.055	-16.855.661	134.394	-1%
Infanto Juvenil	-10.473.677	-12.867.281	-2.393.603	23%
Cultural	-12.362.460	-12.819.538	-457.078	4%
Institucional	-11.185.406	-12.152.074	-966.668	9%
Patrimônio	-11.360.166	-11.687.666	-327.500	3%
Fiscalização	-11.091.505	-11.168.838	-77.332	1%
Social	-8.694.243	-9.695.025	-1.000.782	12%
Financeiro	-8.724.708	-9.641.051	-916.343	11%
RH	-7.771.178	-8.395.687	-624.509	8%
TI	-5.920.624	-6.572.677	-652.052	11%
Secretaria	-4.678.333	-5.071.359	-393.026	8%
Suprimentos	-4.328.033	-4.694.328	-366.295	8%
Mkt e Comunicação	-3.959.228	-4.249.658	-290.429	7%
Governança	-1.779.645	-1.984.042	-204.398	11%
Desenv Social	-1.108.308	-1.515.154	-406.846	37%
Jurídico	-857.485	-949.815	-92.330	11%
Não Op.	-139.396	-29.114	110.282	-79%
Total Geral	-250.572.287	-267.102.582	-16.530.295	7%

# Previsão orçamentária 2026 - Despesas por grupo



.		Prev 2025	Orç. 2026	Var. R\$	Var %
Op.		-250.432.891	-267.073.468	-16.640.577	7%
PESSOAL		-123.289.430	-129.263.292	-5.973.862	5%
DESPESAS		-120.288.928	-129.668.061	-9.379.133	8%
SERVICOS DE TERCEIROS		-54.100.011	-60.218.996	-6.118.985	11%
PRODUTOS DE B&R		-36.311.327	-37.957.252	-1.645.924	5%
MATERIAIS DIVERSOS		-15.610.556	-16.008.086	-397.530	3%
LOCACOES		-3.319.938	-3.494.116	-174.177	5%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE		-2.767.202	-3.106.115	-338.913	12%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS		-2.237.381	-2.544.732	-307.351	14%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS		-2.208.166	-2.259.606	-51.440	2%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED		-2.007.068	-2.220.141	-213.073	11%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES		-1.640.001	-1.823.266	-183.266	11%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO		-87.276	-35.750	51.526	-59%
DESPESAS COMPART.		-27.152.576	-29.045.788	-1.893.211	7%
REC. DESPESAS		20.298.043	20.903.673	605.630	3%
Não Op.		-139.396	-29.114	110.282	-79%
Total Geral		-250.572.287	-267.102.582	-16.530.295	7%



# Despesas Compartilhadas

# Previsão orçamentária 2026 - Despesas Compartilhadas



.		Prev 2025	Orçamento 2026	Var. R\$	%.
DESPESAS COMPART.		<b>-27.152.576</b>	<b>-29.045.788</b>	<b>-1.893.211</b>	<b>7%</b>
SERVICOS PUBLICOS		<b>-12.554.675</b>	<b>-12.754.301</b>	<b>-199.626</b>	<b>2%</b>
AGUA E ESGOTO		-5.990.503	-5.208.508	781.996	-13%
ENERGIA		-4.009.861	-4.352.533	-342.672	9%
GAS		-2.451.402	-3.054.498	-603.096	25%
TELEFONIA		-102.908	-138.763	-35.854	35%
SERVICOS COMPARTILHADOS		<b>-9.494.080</b>	<b>-11.321.651</b>	<b>-1.827.570</b>	<b>19%</b>
LIMPEZA		-7.647.903	-9.371.968	-1.724.065	23%
LAVANDERIA		-1.307.990	-1.392.879	-84.889	6%
MIDIAS (AREAS)		-481.375	-477.317	4.058	-1%
FISCALIZACAO		-56.812	-79.487	-22.674	40%
MANUTENCAO		<b>-5.103.821</b>	<b>-4.969.836</b>	<b>133.985</b>	<b>-3%</b>
<b>Total Geral</b>		<b>-27.152.576</b>	<b>-29.045.788</b>	<b>-1.893.211</b>	<b>7%</b>



# Recuperação de despesas

# Previsão orçamentária 2026 - Recuperação de despesas



.		Prev 2025	Orçamento 2026	Var. R\$	%.
RECUPERACAO DESPESAS		<b>20.298.043</b>	<b>20.903.673</b>	<b>605.630</b>	<b>3%</b>
RECUPERACAO DESPESAS		<b>20.298.043</b>	<b>20.903.673</b>	<b>605.630</b>	<b>3%</b>
(-) RECUPERACAO MANUTENCAO		5.630.269	5.680.770	50.501	1%
(-) RECUP REFEIT (DESP)		6.985.581	5.651.498	-1.334.083	-19%
(-) RECUP REFEIT (PESSOAL)		3.308.183	4.987.374	1.679.191	51%
(-) RECUPERACAO DESPESAS		3.726.137	3.369.815	-356.322	-10%
(-) RECUP REFEIT (SV.PUBLICOS)		511.642	882.155	370.513	72%
(-) RECUP REFEIT (RATEIO)		136.232	332.061	195.830	144%
<b>Total Geral</b>		<b>20.298.043</b>	<b>20.903.673</b>	<b>605.630</b>	<b>3%</b>



# Fluxo de Caixa

# Previsão orçamentária 2026 - Fluxo de caixa

(valores em milhares de R\$)



Fluxo de Caixa 2026	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total
Saldo Inicial	106.215	106.140	104.720	103.104	101.357	99.460	96.989	96.393	94.065	92.590	89.757	87.463	
ENTRADAS	23.444	23.532	23.948	23.593	24.450	24.800	22.866	23.613	23.898	24.493	24.380	23.867	286.883
Não operacional	1.831	1.831	1.831	1.831	1.907	1.907	1.907	1.907	1.905	1.830	1.848	1.848	22.382
Operacional	21.612	21.700	22.116	21.761	22.543	22.893	20.959	21.707	21.993	22.663	22.532	22.019	264.501
SAÍDAS - DESPESAS	-20.022	-21.455	-22.068	-21.843	-22.850	-23.775	-19.966	-22.444	-21.876	-23.829	-23.178	-23.797	-267.103
SAÍDAS - INVEST.	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-3.497	-41.959
Saldo Final	106.140	104.720	103.104	101.357	99.460	96.989	96.393	94.065	92.590	89.757	87.463	84.037	



# Resultado Operacional das Diretorias

# Previsão orçamentária 2026 - Resultado Operac. por diretoria



Operacional		RECEITAS	PESSOAL	DESPESAS	DESPESAS COMP.	REC.DESPESAS	Total Geral
Op.		144.315.864	-129.263.292	-129.668.061	-29.045.788	20.903.673	-122.757.603
+ DIRETORIA BARES E RESTAURANTES		67.338.372	-38.355.620	-41.751.130	-8.063.452	10.810.556	-10.021.274
+ DIRETORIA DE ESPORTES		32.235.834	-20.249.927	-33.161.471	-6.061.670	79.100	-27.158.134
+ DIRETORIA ADMINISTRATIVA		11.020.377	-18.736.367	-10.189.682	-10.659.091	3.164.954	-25.399.809
+ DIRETORIA DO PATRIMÔNIO		100.000	-10.244.851	-6.286.368	-837.217	5.680.770	-11.587.666
+ DIRETORIA INFANTO JUVENIL		13.663.803	-9.276.579	-2.949.080	-636.981	-4.641	796.522
+ DIRETORIA FINANCEIRA			-8.054.430	-1.720.640	-127.929	261.948	-9.641.051
+ DIRETORIA DA SECRETARIA		1.926.535	-4.314.794	-456.229	-300.335		-3.144.824
+ DIRETORIA DE SUPRIMENTOS			-4.003.590	-513.138	-177.600		-4.694.328
+ DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO			-3.504.192	-2.955.684	-112.800		-6.572.677
+ INSTITUCIONAL		7.177.281	-3.402.365	-8.312.882	-436.826		-4.974.792
+ DIRETORIA CULTURAL		6.600.544	-2.750.302	-9.659.479	-534.757	125.000	-6.218.994
+ DIRETORIA SOCIAL		2.735.118	-2.180.269	-6.967.584	-707.858	160.686	-6.959.907
+ DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO		1.200.000	-1.889.068	-2.835.190	-125.400	600.000	-3.049.658
+ DIRETORIA DE GOVERNANÇA			-1.531.613	-398.929	-53.500		-1.984.042
+ DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL		318.000	-469.251	-892.732	-178.471	25.300	-1.197.154
+ DIRETORIA JURÍDICA			-300.074	-617.842	-31.900		-949.815
<b>Total Geral</b>		<b>144.315.864</b>	<b>-129.263.292</b>	<b>-129.668.061</b>	<b>-29.045.788</b>	<b>20.903.673</b>	<b>-122.757.603</b>



# Resultado por diretoria - Administrativo (geral)

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>DIRETORIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>-24.350.697</b>	<b>-25.402.709</b>	<b>-1.052.012</b>	<b>4%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>11.505.714</b>	<b>11.020.377</b>	<b>-485.337</b>	<b>-4%</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	26	0	-26	-100%
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	4.821	5.400	579	12%
<b>RECEITAS DE ATIVIDADES</b>	602.410	603.000	590	0%
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	10.898.457	10.411.977	-486.481	-4%
<b>DESPESAS</b>	<b>-9.149.401</b>	<b>-10.192.582</b>	<b>-1.043.180</b>	<b>11%</b>
<b>SERVICOS DE TERCEIROS</b>	-5.472.890	-6.125.636	-652.746	12%
<b>MATERIAIS DIVERSOS</b>	-2.904.710	-3.219.556	-314.846	11%
<b>PRODUTOS DE B&amp;R</b>	-298.909	-315.478	-16.568	6%
<b>LOCACOES</b>	-247.821	-260.109	-12.288	5%
<b>TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED</b>	-75.901	-98.373	-22.472	30%
<b>DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	-48.713	-57.400	-8.687	18%
<b>DESP FINANC BANC OPER CARTOES</b>	-49.285	-50.900	-1.615	3%
<b>VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE</b>	-36.699	-47.858	-11.159	30%
<b>CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS</b>	-10.000	-12.800	-2.800	28%
<b>RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO</b>	-4.472	-4.472	0	0%
<b>PESSOAL</b>	<b>-17.903.393</b>	<b>-18.736.367</b>	<b>-832.974</b>	<b>5%</b>
<b>PESSOAL</b>	-17.903.393	-18.736.367	-832.974	5%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-10.432.116</b>	<b>-10.659.091</b>	<b>-226.975</b>	<b>2%</b>
<b>SERVICOS COMPARTILHADOS</b>	-4.403.222	-5.428.614	-1.025.393	23%
<b>SERVICOS PUBLICOS</b>	-4.626.252	-4.308.226	318.026	-7%
<b>MANUTENCAO</b>	-1.402.642	-922.251	480.392	-34%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>1.628.500</b>	<b>3.164.954</b>	<b>1.536.454</b>	<b>94%</b>
<b>RECUPERACAO DESPESAS</b>	1.628.500	3.164.954	1.536.454	94%
<b>Total Geral</b>	<b>-24.350.697</b>	<b>-25.402.709</b>	<b>-1.052.012</b>	<b>4%</b>

A Diretoria Administrativa Geral é composta pelas unidades: RH, Fiscalização e Administrativo, que são apresentadas individualmente na sequência.



# Resultado por diretoria - Adm. - Administrativo

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>DIRETORIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>-11.473.768</b>	<b>-12.047.261</b>	<b>-573.494</b>	<b>5%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>5.516.287</b>	<b>4.808.400</b>	<b>-707.887</b>	<b>-13%</b>
■ OUTRAS RECEITAS	4.821	5.400	579	12%
■ RECEITAS DE ATIVIDADES	602.410	603.000	590	0%
■ RECEITAS PATRIMONIAIS	4.909.057	4.200.000	-709.057	-14%
<b>DESPESAS</b>	<b>-4.989.779</b>	<b>-5.288.957</b>	<b>-299.178</b>	<b>6%</b>
■ SERVICOS DE TERCEIROS	-3.039.474	-3.205.925	-166.451	5%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-1.631.482	-1.738.440	-106.958	7%
■ LOCACOES	-184.370	-183.919	451	0%
■ TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-75.901	-98.373	-22.472	30%
■ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-45.613	-48.000	-2.387	5%
■ PRODUTOS DE B&R	-8.788	-9.700	-912	10%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-3.087	-3.400	-313	10%
■ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-1.065	-1.200	-135	13%
<b>PESSOAL</b>	<b>-4.719.765</b>	<b>-5.650.996</b>	<b>-931.232</b>	<b>20%</b>
■ PESSOAL	-4.719.765	-5.650.996	-931.232	20%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-8.659.194</b>	<b>-8.795.708</b>	<b>-136.514</b>	<b>2%</b>
■ SERVICOS PUBLICOS	-4.365.021	-4.031.180	333.841	-8%
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-3.005.476	-3.949.500	-944.024	31%
■ MANUTENCAO	-1.288.697	-815.028	473.669	-37%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>1.378.683</b>	<b>2.880.000</b>	<b>1.501.317</b>	<b>109%</b>
■ RECUPERACAO DESPESAS	1.378.683	2.880.000	1.501.317	109%
<b>Total Geral</b>	<b>-11.473.768</b>	<b>-12.047.261</b>	<b>-573.494</b>	<b>5%</b>

O resultado do Administrativo em 2026 ficará 5% acima do previsto para 2025.

As receitas tiveram uma variação de R\$ 708 mil abaixo do orçado, devido realocação para a rubrica de recuperação de despesas da cessão de concessionários.

Em serviços de terceiros, a variação de R\$166 mil em relação ao previsto para 2025 refere-se ao serviços de saúde do ambulatório médico. Em materiais diversos, a variação de R\$ 107 mil é devido material de limpeza e roupões.

No grupo Pessoal, apesar da redução com convênio médico, houve a contratação da gerência.

Em Despesa Compartilhadas há um aumento dos custos com serviço de limpeza, mas há uma redução nos custos com a manutenção nos vestiários e áreas comuns.

# Resultado por diretoria - Adm. - Fiscalização



		Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>DIRETORIA ADMINISTRATIVA</b>		<b>-5.103.405</b>	<b>-4.956.861</b>	<b>146.544</b>	<b>-3%</b>
<b>RECEITAS</b>		<b>5.989.401</b>	<b>6.211.977</b>	<b>222.576</b>	<b>4%</b>
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>		5.989.401	6.211.977	222.576	4%
<b>DESPESAS</b>		<b>-1.943.357</b>	<b>-2.225.140</b>	<b>-281.782</b>	<b>14%</b>
<b>SERVICOS DE TERCEIROS</b>		-1.136.729	-1.230.272	-93.543	8%
<b>MATERIAIS DIVERSOS</b>		-753.449	-919.537	-166.088	22%
<b>VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE</b>		-27.627	-36.128	-8.501	31%
<b>LOCACOES</b>		-13.799	-24.619	-10.819	78%
<b>PRODUTOS DE B&amp;R</b>		-5.981	-10.112	-4.132	69%
<b>RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO</b>		-4.472	-4.472	0	0%
<b>DESP FINANC BANC OPER CARTOES</b>		-1.300	0	1.300	-100%
<b>PESSOAL</b>		<b>-8.062.139</b>	<b>-7.768.237</b>	<b>293.902</b>	<b>-4%</b>
<b>PESSOAL</b>		-8.062.139	-7.768.237	293.902	-4%
<b>DESPESAS COMP.</b>		<b>-1.337.126</b>	<b>-1.460.415</b>	<b>-123.289</b>	<b>9%</b>
<b>SERVICOS COMPARTILHADOS</b>		-990.273	-1.108.706	-118.433	12%
<b>SERVICOS PUBLICOS</b>		-253.143	-267.762	-14.620	6%
<b>MANUTENCAO</b>		-93.710	-83.947	9.763	-10%
<b>REC.DESPESAS</b>		<b>249.817</b>	<b>284.954</b>	<b>35.137</b>	<b>14%</b>
<b>RECUPERACAO DESPESAS</b>		249.817	284.954	35.137	14%
<b>Total Geral</b>		<b>-5.103.405</b>	<b>-4.956.861</b>	<b>146.544</b>	<b>-3%</b>

O resultado da Fiscalização ficará 3% melhor quando comparado ao previsto para 2025. Nas receitas, o valor do estacionamento será reajustado em média 5%.

Há um aumento nas despesas de R\$ 282 mil em relação ao previsto para 2025, devido variações no grupo de materiais diversos nas seguintes rubricas: material de consumo nas unidades da fiscalização e garagem; uniformes e lanches e refeições. No grupo serviços de terceiros a principal variação é na rubrica com serviços de segurança e monitoramento.

No grupo de Pessoal, para 2026 haverá a redução dos custos com convênio médico.

Em Despesas Compartilhadas haverá um aumento dos custos com o serviço de limpeza.



## Resultado por diretoria - Adm. - RH

.	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	<b>-7.773.524</b>	<b>-8.398.587</b>	<b>-625.062</b>	<b>8%</b>
RECEITAS	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>-100%</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	26	0	-26	-100%
DESPESAS	<b>-2.216.265</b>	<b>-2.678.485</b>	<b>-462.220</b>	<b>21%</b>
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.296.687	-1.689.439	-392.752	30%
MATERIAIS DIVERSOS	-519.779	-561.579	-41.800	8%
PRODUTOS DE B&R	-284.141	-295.665	-11.524	4%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-47.648	-56.200	-8.552	18%
LOCACOES	-49.652	-51.571	-1.919	4%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-10.000	-12.800	-2.800	28%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-5.985	-8.330	-2.345	39%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-2.372	-2.900	-528	22%
PESSOAL	<b>-5.121.489</b>	<b>-5.317.133</b>	<b>-195.644</b>	<b>4%</b>
PESSOAL	-5.121.489	-5.317.133	-195.644	4%
DESPESAS COMP.	<b>-435.797</b>	<b>-402.969</b>	<b>32.828</b>	<b>-8%</b>
SERVICOS COMPARTILHADOS	-407.472	-370.408	37.064	-9%
MANUTENCAO	-20.236	-23.276	-3.041	15%
SERVICOS PUBLICOS	-8.089	-9.284	-1.195	15%
Total Geral	<b>-7.773.524</b>	<b>-8.398.587</b>	<b>-625.062</b>	<b>8%</b>

O déficit do RH para 2026, aumentará 8% quando comparado ao previsto para 2025.

Nas despesas, a variação de R\$ 462 mil quando comparado ao previsto para 2025, refere-se à licença de direito de uso de software e desenv. e manut. de software (suporte sênior, endomarketing, canva + treinamento, twingo, movidesk, relógio facial).

Na rubrica de pessoal, haverá uma redução dos custo com convênio médico a um aumento na rubrica de salários.

# Resultado por diretoria - Bares



	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>DIRETORIA BARES E RESTAURANTES</b>	<b>-10.671.344</b>	<b>-10.021.274</b>	<b>650.071</b>	<b>-6%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>63.061.658</b>	<b>67.338.372</b>	<b>4.276.714</b>	<b>7%</b>
+ OUTRAS RECEITAS	289.077	32.260	-256.817	-89%
+ RECEITAS PATRIMONIAIS	273.383	216.000	-57.383	-21%
+ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	62.499.198	67.090.112	4.590.914	7%
<b>DESPESAS</b>	<b>-41.499.520</b>	<b>-41.751.130</b>	<b>-251.610</b>	<b>1%</b>
+ PRODUTOS DE B&R	-35.088.284	-36.047.323	-959.039	3%
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-2.482.283	-2.235.353	246.930	-10%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-2.157.512	-1.754.255	403.257	-19%
+ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-994.386	-1.099.200	-104.814	11%
+ LOCACOES	-701.609	-547.824	153.785	-22%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-58.031	-54.000	4.031	-7%
+ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-16.677	-13.176	3.501	-21%
+ RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-738	0	738	-100%
<b>PESSOAL</b>	<b>-36.944.133</b>	<b>-38.355.620</b>	<b>-1.411.487</b>	<b>4%</b>
+ PESSOAL	-36.944.133	-38.355.620	-1.411.487	4%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-7.385.327</b>	<b>-8.063.452</b>	<b>-678.124</b>	<b>9%</b>
+ SERVICOS PUBLICOS	-4.586.294	-4.862.246	-275.952	6%
+ SERVICOS COMPARTILHADOS	-1.492.882	-1.726.818	-233.936	16%
+ MANUTENCAO	-1.306.152	-1.474.388	-168.236	13%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>12.095.978</b>	<b>10.810.556</b>	<b>-1.285.422</b>	<b>-11%</b>
+ RECUPERACAO DESPESAS	12.095.978	10.810.556	-1.285.422	-11%
<b>Total Geral</b>	<b>-10.671.344</b>	<b>-10.021.274</b>	<b>650.071</b>	<b>-6%</b>

O déficit de B&R para 2026, ficará 6% melhor que o previsto para 2025.

O aumento nas receitas com vendas de produtos, a principal variação é na unidade do Expresso, devido ao fechamento para reforma em 2025.

No grupo de Despesas, há uma redução nos produtos de B&R no Expresso e no Refeitório. Em serviços de terceiros, há redução no serviços de cooperativas. Em materiais diversos diminuem nas rubricas de utensílios de B&R, uniformes, material de consumo e consumação interna.

No grupo Pessoal, para 2026 haverá a redução dos custos com convênio médico e novas contratações.

Em serviços compartilhados, haverá um aumento nos custos com o serviço de limpeza.

Na rubrica recuperação de despesas, haverá recuperação menor no refeitório.

# Diretoria Bares



		Prev 2025	Orcamento 2026	variação (R\$)	var (%)
•	B&R	-10.671.344	-10.021.274	650.071	-6%
•	GERENCIA B&R	-2.538.316	-3.325.146	-786.829	31%
•	RESTAURANTE 1º ANDAR	-2.157.475	-2.180.872	-23.396	1%
•	EXPRESSO	-2.871.436	-1.619.976	1.251.460	-44%
•	SPORT BAR CAP	-1.558.124	-1.414.308	143.816	-9%
•	BOULEVARD	-1.054.615	-1.192.885	-138.271	13%
•	BAR DA PISCINA	-485.906	-1.016.636	-530.730	109%
•	SOLARIUM/PIZZARIA	-817.981	-652.588	165.394	-20%
•	EVENTOS DO CLUBE	-800.254	-588.693	211.561	-26%
•	ROOFTOP BAR	-533.192	-195.777	337.415	-63%
•	BAR SOCIAL (BR)	-190.011	-160.323	29.688	-16%
•	BAR SAUNA FEMININA	-82.556	-106.041	-23.485	28%
•	BAR SNOOKER/BILHAR	-43.046	-51.656	-8.610	20%
•	ALMOXARIFADO ALIMENTICIO	-190	0	190	-100%
•	ENCOMENDAS	0	0	0	0%
•	ALMOXARIFADO PRE PREPARO	1.603	2.067	464	29%
•	BAR COPA DO JOGO	-8.323	6.272	14.596	-175%
•	BAR SAUNA MASCULINA	-3.662	6.917	10.578	-289%
•	CENTRAL DE PRODUCAO (PADARIA)	79.781	32.383	-47.399	-59%
•	REFEITORIO FUNCIONARIOS	18.076	44.400	26.324	146%
•	ROTISSERIE	98.416	86.380	-12.036	-12%
•	BAR DO TENIS	-25.553	143.435	168.988	-661%
•	CAFETERIA	477.769	522.657	44.889	9%
•	BAR SUSHI	1.022.038	806.548	-215.490	-21%
•	EVENTOS DOS ASSOCIADOS	801.613	832.568	30.955	4%
Total Geral		-10.671.344	-10.021.274	650.071	-6%



# Resultado por diretoria - Cultural (sem Recanto Infantil)

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Cultural</b>	<b>-5.940.530</b>	<b>-6.215.994</b>	<b>-275.464</b>	<b>5%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>6.427.722</b>	<b>6.603.544</b>	<b>175.822</b>	<b>3%</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	2.291	3.000	709	31%
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	49.885	67.800	17.915	36%
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	175.450	141.000	-34.450	-20%
<b>RECEITAS DE ATIVIDADES</b>	6.200.097	6.391.744	191.647	3%
<b>DESPESAS</b>	<b>-9.073.328</b>	<b>-9.659.479</b>	<b>-586.151</b>	<b>6%</b>
<b>SERVICOS DE TERCEIROS</b>	-7.533.401	-7.967.336	-433.935	6%
<b>MATERIAIS DIVERSOS</b>	-749.999	-849.410	-99.411	13%
<b>LOCACOES</b>	-564.259	-601.355	-37.096	7%
<b>VIAGENS, ESTADIAS E TRAI</b>	-121.233	-132.900	-11.667	10%
<b>PRODUTOS DE B&amp;R</b>	-44.985	-55.940	-10.955	24%
<b>DESP INSTITUCIONAIS E LE</b>	-49.003	-52.188	-3.185	7%
<b>TRIB, SEG, FEDERACOES E</b>	-320	-350	-30	9%
<b>RESULTADO DE BX DE IMOI</b>	-58	0	58	-100%
<b>DESP FINANC BANC OPER</b>	-10.070	0	10.070	-100%
<b>PESSOAL</b>	<b>-2.942.516</b>	<b>-2.750.302</b>	<b>192.213</b>	<b>-7%</b>
<b>PESSOAL</b>	-2.942.516	-2.750.302	192.213	-7%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-473.087</b>	<b>-534.757</b>	<b>-61.670</b>	<b>13%</b>
<b>SERVICOS COMPARTILHAD</b>	-229.602	-294.024	-64.422	28%
<b>MANUTENCAO</b>	-150.699	-154.164	-3.464	2%
<b>SERVICOS PUBLICOS</b>	-92.785	-86.569	6.216	-7%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>120.678</b>	<b>125.000</b>	<b>4.322</b>	<b>4%</b>
<b>RECUPERACAO DESPESAS</b>	120.678	125.000	4.322	4%
<b>Total Geral</b>	<b>-5.940.530</b>	<b>-6.215.994</b>	<b>-275.464</b>	<b>5%</b>

O déficit do Cultural para 2026, aumentará 5% quando comparado ao previsto para 2025.

As receitas que ficaram em R\$ 176 mil acima do orçado quando comparado ao previsto para 2025. A principal variação é na receita com mensalidade na unidade do Pilates e Artes.

Nas despesas, a variação aumenta em R\$586 mil, onde a principal variação é no grupo serviços de terceiros, nas rubricas decoração som e iluminação, organização de eventos e professores e instrutores. No grupo de materiais diversos a principal variação é na rubrica de compração interna.

No grupo de pessoal a variação abaixo do previsto, é nas rubricas de FGTS, indenização trabalhista, INSS e convênio médico.



# Resultado por diretoria - Infanto Juvenil

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Infanto Juvenil</b>	<b>692.947</b>	<b>796.522</b>	<b>103.575</b>	<b>15%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>12.451.872</b>	<b>13.663.803</b>	<b>1.211.931</b>	<b>10%</b>
■ OUTRAS RECEITAS	625.896	645.485	19.589	3%
■ RECEITAS DE ATIVIDADES	11.825.976	13.018.318	1.192.342	10%
<b>DESPESAS</b>	<b>-2.727.660</b>	<b>-2.949.080</b>	<b>-221.420</b>	<b>8%</b>
■ SERVICOS DE TERCEIROS	-1.085.736	-1.127.583	-41.846	4%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-869.413	-935.974	-66.561	8%
■ PRODUTOS DE B&R	-608.996	-678.499	-69.503	11%
■ LOCACOES	-89.598	-123.508	-33.910	38%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-73.493	-78.715	-5.222	7%
■ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-400	-4.800	-4.400	1100%
■ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-22	0	22	-100%
<b>PESSOAL</b>	<b>-8.361.003</b>	<b>-9.276.579</b>	<b>-915.577</b>	<b>11%</b>
■ PESSOAL	-8.361.003	-9.276.579	-915.577	11%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-665.622</b>	<b>-636.981</b>	<b>28.641</b>	<b>-4%</b>
■ SERVICOS PUBLICOS	-233.794	-223.395	10.400	-4%
■ MANUTENCAO	-201.923	-220.439	-18.516	9%
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-229.904	-193.147	36.757	-16%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>-4.641</b>	<b>-4.641</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
■ RECUPERACAO DESPESAS	-4.641	-4.641	0	0%
<b>Total Geral</b>	<b>692.947</b>	<b>796.522</b>	<b>103.575</b>	<b>15%</b>

O resultado da Diretoria Infanto Juvenil para 2026 é de um aumento de 15% quando comparado ao previsto para 2025, quantidade de alunos previsto um total de 330 alunos, sendo 232 no meio período e de 98 no integral.

Na rubrica com pessoal, para 2026 haverá a redução dos custos com convênio médico, mas haverá novas contratações e a transferência dos custos da sala jovem e infanto juvenil.



# Resultado por diretoria - Desenv. Social

.	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
Desenv Social	-691.806	-1.197.164	-505.358	73%
RECEITAS	275.313	318.000	42.687	16%
RECEITAS PATRIMONIAIS	10.500	15.000	4.500	43%
RECEITAS DE ATIVIDADES	51.235	100.000	48.765	95%
OUTRAS RECEITAS	213.578	203.000	-10.578	-5%
DESPESAS	-479.332	-892.742	-413.410	86%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-168.565	-318.800	-150.235	89%
MATERIAIS DIVERSOS	-123.896	-268.483	-144.587	117%
SERVICOS DE TERCEIROS	-128.118	-186.353	-58.235	45%
PRODUTOS DE B&R	-7.117	-70.706	-63.589	893%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-20.615	-40.830	-20.215	98%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-2.813	-4.570	-1.757	62%
LOCACOES	-28.207	-3.000	25.207	-89%
PESSOAL	-370.194	-469.251	-99.057	27%
PESSOAL	-370.194	-469.251	-99.057	27%
DESPESAS COMP.	-139.027	-178.471	-39.444	28%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-127.958	-158.205	-30.247	24%
MANUTENCAO	-10.584	-19.750	-9.166	87%
SERVICOS PUBLICOS	-484	-516	-32	7%
REC.DESPESAS	21.434	25.300	3.866	18%
RECUPERACAO DESPESAS	21.434	25.300	3.866	18%
Total Geral	-691.806	-1.197.164	-505.358	73%

Parte do aumento das despesas da diretoria está relacionada à alocação de despesas que eram contabilizadas no Institucional, e de definição de que todo valor arrecadado é destinado para as ações sociais.

Para 2026 estão sendo propostas ações como: doações de ruas, feijoada, desfilando corações, dias das mães, aniversário chave, festa junina, torneio tranca.

No grupo de pessoal a variação de 27% em relação ao previsto para 2025 corresponde as rubricas de estagiários, salários, vale transportes e treinamentos. Em contrapartida haverá a redução dos custos com convênio médico e refeitório.



# Resultado por diretoria - Esportes

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Esportes</b>	<b>-25.065.207</b>	<b>-27.161.217</b>	<b>-2.096.009</b>	<b>8%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>30.352.842</b>	<b>32.235.834</b>	<b>1.882.992</b>	<b>6%</b>
+ RECEITAS PATRIMONIAIS	847.048	1.067.557	220.509	26%
+ OUTRAS RECEITAS	7.151.306	7.056.725	-94.581	-1%
+ RECEITAS DE ATIVIDADES	22.354.487	24.111.552	1.757.065	8%
<b>DESPESAS</b>	<b>-30.173.122</b>	<b>-33.164.553</b>	<b>-2.991.432</b>	<b>10%</b>
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-19.841.490	-22.418.900	-2.577.410	13%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-3.809.932	-4.078.566	-268.634	7%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-2.369.689	-2.592.327	-222.638	9%
+ TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-1.596.756	-1.721.216	-124.460	8%
+ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-1.399.541	-1.387.767	11.775	-1%
+ LOCACOES	-949.842	-803.491	146.351	-15%
+ PRODUTOS DE B&R	-152.188	-159.105	-6.917	5%
+ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-2.928	-3.083	-155	5%
+ RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-50.757	-99	50.658	-100%
<b>PESSOAL</b>	<b>-19.698.321</b>	<b>-20.249.927</b>	<b>-551.606</b>	<b>3%</b>
+ PESSOAL	-19.698.321	-20.249.927	-551.606	3%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-5.625.707</b>	<b>-6.061.670</b>	<b>-435.963</b>	<b>8%</b>
+ SERVICOS PUBLICOS	-2.309.559	-2.514.515	-204.956	9%
+ SERVICOS COMPARTILHADOS	-1.788.320	-2.079.082	-290.761	16%
+ MANUTENCAO	-1.527.828	-1.468.074	59.754	-4%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>79.100</b>	<b>79.100</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
+ RECUPERACAO DESPESAS	79.100	79.100	0	0%
<b>Total Geral</b>	<b>-25.065.207</b>	<b>-27.161.217</b>	<b>-2.096.009</b>	<b>8%</b>

Dentre as principais variações da diretoria de Esportes em relação ao resultado previsto para 2025, estão as receitas de mensalidade (academia, tênis e natação), e respectivas despesas com professores e instrutores.

Também há incremento nas despesas de direito de imagem e bolsas de atletas.

Em materiais diversos as principais variações foram nas rubricas de (lanches e refeições e consumo interno), viagens e estadias (hospedagem e transporte rodoviário).

Na rubrica com pessoal, para 2026 haverá a redução dos custos com convênio médico, mas aumento com salários e encargos.

Nas despesas compartilhadas, a variação é em serviços públicos, com aumento com gás e serviços compartilhados com limpeza.

# Diretoria Esportes



Op.		Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
Esportes		-25.062.280	-27.158.134	-2.095.854	8,4%
RECEITAS		30.352.842	32.235.834	1.882.992	6,2%
PESSOAL		-19.698.321	-20.249.927	-551.606	2,8%
DESPESAS		-30.170.194	-33.161.471	-2.991.276	9,9%
DESPESAS COMPARTILHAD.		-5.625.707	-6.061.670	-435.963	7,7%
RECUPERACAO DESPESAS		79.100	79.100	0	0,0%
Total Geral		-25.062.280	-27.158.134	-2.095.854	8,4%

		Prev 2025	Orçam. 2026	variação (R\$)	var (%)
BASQUETE ADULTO		-1.985.384	-3.770.761	-1.785.377	90%
BASQUETE BASE		-3.085.046	-3.259.522	-174.476	6%
PISCINAS		-3.022.436	-2.773.095	249.341	-8%
POLO AQUATICO		-2.210.204	-2.310.244	-100.040	5%
TENIS		-1.618.507	-1.894.430	-275.923	17%
ESGRIMA		-1.602.877	-1.727.076	-124.200	8%
GERENCIA DE ESPORTES		-3.103.097	-1.499.279	1.603.818	-52%
SUPORTE A EVENTOS E MODALIDADES		-1.349.505	-1.422.583	-73.078	5%
JUDO		-1.448.906	-1.377.205	71.700	-5%
FUTEBOL		-1.308.123	-1.353.453	-45.330	3%
BADMINTON		-1.094.906	-1.130.406	-35.500	3%
VOLEIBOL		-915.317	-1.127.209	-211.891	23%
REMO		-1.000.515	-1.086.507	-85.992	9%
ESCOLA DE ESPORTES		-845.313	-953.340	-108.027	13%
GINASTICA ARTISTICA/GINASTICA		-714.067	-738.415	-24.348	3%
VOLEI PARCERIA		-701.691	-724.053	-22.361	3%
BASQUETE 3x3		0	-510.880	-510.880	0%
NATACAO		-318.228	-431.721	-113.493	36%
LEIS E CONVENIOS DE INCENTIVO		-387.389	-414.750	-27.362	7%
XADREZ		-258.206	-268.233	-10.027	4%
MOTORISTAS		-210.753	-223.017	-12.264	6%
KARATE		-106.311	-179.534	-73.223	69%
ALMOXARIFADO ESPORTIVO		-225.631	-173.983	51.647	-23%
GINASTICA AEROBICA		-98.941	-157.960	-59.018	60%

		Prev 2025	Orçam. 2026	variação (R\$)	var (%)
SNOOKER		-129.589	-134.044	-4.455	3%
HIDROGINASTICA		-29.615	-97.487	-67.872	229%
BILHAR		-63.620	-68.386	-4.766	7%
TREKKING		-23.294	-28.758	-5.464	23%
MOUNTAIN BIKE		-29.301	-27.695	1.607	-5%
VIRADA PAULISTANO - ESP		-12.480	-14.194	-1.714	14%
GOLFE		-10.467	-10.067	399	-4%
PICKLEBALL		-8.900	-9.372	-472	5%
TÊNIS DE MESA		36.122	-8.367	-44.489	-123%
SQUASH		-349	-7.047	-6.698	1920%
LEVANTAMENTO BÁSICO		-5.762	-6.067	-305	5%
PELOTA BASCA / FRONTENIS		-2.217	-1.631	586	-26%
GINASTICA FUNCIONAL		-667	-702	-35	5%
TENIS (LIE)		-274	-274	0	0%
PROJETO PARALIMPICO 2		60.647	0	-60.647	-100%
TENIS PAULISTANO 2		0	0	0	0%
PROJETO MULTICAP		277.778	0	-277.778	-100%
PAULISTANO ESPORTES 9		0	0	0	0%
PROJETO PARALIMPICO 3		0	0	0	0%
CORRIDA		-15.056	6.323	21.378	-142%
GINASTICA INTEGRATIVA		14.645	9.731	-4.914	-34%
TIRO ESPORTIVO		15.723	29.336	13.614	87%
FUTEOLEI		27.712	30.783	3.071	11%
PROJETO MULHER/NUCLEO AVENTU		53.252	34.485	-18.767	-35%
BIATHLON/TRIATHLON		36.143	37.949	1.806	5%
CBC EDITAL 9		33.932	60.309	26.377	78%
GINASTICA REEDUCATIVA		84.001	76.374	-7.627	-9%
BOXE		82.879	82.044	-835	-1%
BEACH TENNIS		137.923	120.003	-17.920	-13%
JIU-JITSU / MMA		125.596	135.328	9.732	8%
AERO BIKE		181.897	155.086	-26.810	-15%
ACADEMIA		240.395	513.690	273.295	114%
CBC EDITAL 11		1.469.092	1.469.091	-1	0%
Total Geral		-25.065.207	-27.161.217	-2.096.009	8%



# Resultado por diretoria - Financeiro

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
Financeiro	<b>-8.726.991</b>	<b>-9.643.448</b>	<b>-916.457</b>	<b>11%</b>
DESPESSAS	<b>-1.398.145</b>	<b>-1.723.037</b>	<b>-324.893</b>	<b>23%</b>
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.208.144	-1.533.080	-324.936	27%
MATERIAIS DIVERSOS	-163.679	-162.880	799	0%
LOCACOES	-12.429	-11.490	939	-8%
PRODUTOS DE B&R	-5.611	-7.080	-1.469	26%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-4.804	-4.850	-46	1%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-2.283	-2.397	-114	5%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-1.194	-1.260	-66	6%
PESSOAL	<b>-7.472.724</b>	<b>-8.054.430</b>	<b>-581.706</b>	<b>8%</b>
PESSOAL	-7.472.724	-8.054.430	-581.706	8%
DESPESSAS COMP.	<b>-102.751</b>	<b>-127.929</b>	<b>-25.178</b>	<b>25%</b>
SERVICOS COMPARTILHADOS	-81.972	-99.927	-17.955	22%
MANUTENCAO	-16.576	-16.968	-392	2%
SERVICOS PUBLICOS	-4.204	-11.034	-6.830	162%
REC.DESPESAS	<b>246.629</b>	<b>261.948</b>	<b>15.319</b>	<b>6%</b>
RECUPERACAO DESPESAS	246.629	261.948	15.319	6%
Total Geral	<b>-8.726.991</b>	<b>-9.643.448</b>	<b>-916.457</b>	<b>11%</b>

As principais variações da diretoria Financeira em relação ao previsto 2025 estão relacionados a serviço de terceiros e a despesas com pessoal.

No grupo de despesas, as principais variações estão relacionadas a desenvolvimento e manutenção de softwares e auditoria de processos.

No grupo de pessoal, para 2026 haverá a redução dos custos com convênio médico, mas há previsão de novas contratações para o novo setor de gestão de contratos.



# Resultado por diretoria - Governança

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Governança</b>	<b>-1.779.649</b>	<b>-1.984.042</b>	<b>-204.393</b>	<b>11%</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>-443.742</b>	<b>-398.929</b>	<b>44.813</b>	<b>-10%</b>
■ SERVICOS DE TERCEIROS	-396.966	-356.129	40.837	-10%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-38.845	-32.800	6.045	-16%
■ LOCACOES	-5.537	-6.000	-463	8%
■ PRODUTOS DE B&R	-1.620	-2.400	-780	48%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-770	-1.600	-830	108%
■ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-5	0	5	-100%
<b>PESSOAL</b>	<b>-1.256.015</b>	<b>-1.531.613</b>	<b>-275.599</b>	<b>22%</b>
■ PESSOAL	-1.256.015	-1.531.613	-275.599	22%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-79.893</b>	<b>-53.500</b>	<b>26.393</b>	<b>-33%</b>
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-78.110	-51.900	26.210	-34%
■ SERVICOS PUBLICOS	-1.032	-1.200	-168	16%
■ MANUTENCAO	-750	-400	350	-47%
<b>Total Geral</b>	<b>-1.779.649</b>	<b>-1.984.042</b>	<b>-204.393</b>	<b>11%</b>

O resultado da Governança para 2026, terá um aumento de 11% quando comparado ao previsto para 2025.

A principal variação está relacionada ao grupo de pessoal, nas rubricas de salários, encargos e treinamento. Durante o ano de 2025 foram realizadas novas contratações.



# Resultado por diretoria - Institucional

.	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Institucional</b>	<b>144.246.108</b>	<b>137.577.166</b>	<b>-6.668.942</b>	<b>-5%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>155.547.145</b>	<b>149.741.240</b>	<b>-5.805.905</b>	<b>-4%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	6.454.988	3.687.738	-2.767.250	-43%
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	6.412.608	6.746.788	334.180	5%
<b>RECEITAS P/ MANUT E INVEST</b>	142.679.548	139.306.714	-3.372.835	-2%
<b>DESPESAS</b>	<b>-7.506.882</b>	<b>-8.324.882</b>	<b>-818.000</b>	<b>11%</b>
<b>SERVICOS DE TERCEIROS</b>	-3.132.733	-3.584.908	-452.175	14%
<b>CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS</b>	-2.189.512	-2.236.306	-46.794	2%
<b>DESP FINANC BANC OPER CARTOES</b>	-686.761	-634.793	51.968	-8%
<b>MATERIAIS DIVERSOS</b>	-640.675	-575.617	65.058	-10%
<b>DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	-365.387	-494.369	-128.982	35%
<b>TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED</b>	-334.091	-400.202	-66.111	20%
<b>LOCACOES</b>	-68.775	-251.267	-182.491	265%
<b>PRODUTOS DE B&amp;R</b>	-74.226	-84.920	-10.694	14%
<b>VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE</b>	-14.722	-62.500	-47.778	325%
<b>PESSOAL</b>	<b>-3.453.545</b>	<b>-3.402.365</b>	<b>51.180</b>	<b>-1%</b>
<b>PESSOAL</b>	-3.453.545	-3.402.365	51.180	-1%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-340.610</b>	<b>-436.826</b>	<b>-96.216</b>	<b>28%</b>
<b>SERVICOS COMPARTILHADOS</b>	-246.372	-300.169	-53.797	22%
<b>MANUTENCAO</b>	-56.236	-89.627	-33.390	59%
<b>SERVICOS PUBLICOS</b>	-38.001	-47.030	-9.029	24%
<b>Total Geral</b>	<b>144.246.108</b>	<b>137.577.166</b>	<b>-6.668.942</b>	<b>-5%</b>

No grupo de receitas, o principal motivo para a variação são as taxas de admissão, que em 2025 ficaram muito acima do orçado. Houve também ganhos não esperados de ações judiciais.

Nas despesas a variação de 11% acima do previsto, umas das principais variações é no grupo serviços de terceiros na rubrica desenvolvimento e manutenção de software e auditoria na unidade das Eleições e licença direito uso de software na unidade da Ouvidoria.

No grupo Locações a variação acima do previsto é com a rubrica locação de móveis e equipamentos na unidade Eleições.



# Resultado por diretoria - Jurídico

.	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
Jurídico	<b>-857.693</b>	<b>-950.615</b>	<b>-92.922</b>	<b>11%</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>-457.651</b>	<b>-618.642</b>	<b>-160.990</b>	<b>35%</b>
■ SERVICOS DETERCEIROS	-425.237	-581.950	-156.713	37%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-20.478	-20.892	-414	2%
■ CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-8.654	-10.500	-1.846	21%
■ LOCACOES	-2.500	-3.500	-1.000	40%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-575	-1.000	-425	74%
■ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-208	-800	-592	284%
<b>PESSOAL</b>	<b>-340.091</b>	<b>-300.074</b>	<b>40.018</b>	<b>-12%</b>
■ PESSOAL	-340.091	-300.074	40.018	-12%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-59.951</b>	<b>-31.900</b>	<b>28.051</b>	<b>-47%</b>
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-58.309	-28.400	29.909	-51%
■ SERVICOS PUBLICOS	-1.225	-2.500	-1.275	104%
■ MANUTENCAO	-417	-1.000	-583	140%
Total Geral	<b>-857.693</b>	<b>-950.615</b>	<b>-92.922</b>	<b>11%</b>

Nas despesas, a variação acima do previsto em R\$ 161 mil, a principal variação corresponde ao grupo serviços de terceiros, as principais rubricas nesse grupo é com assessorias jurídicas, consultorias técnicas e licença direito uso software.

Em pessoal a variação abaixo do previsto para 2025, é na conta de salários, devido cancelamento de vaga.

# Resultado por diretoria - Marketing e Comunicação



		Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
	<b>Mkt e Comunicação</b>	<b>-2.922.023</b>	<b>-3.050.158</b>	<b>-128.135</b>	<b>4%</b>
	<b>RECEITAS</b>	<b>1.037.313</b>	<b>1.200.000</b>	<b>162.687</b>	<b>16%</b>
	OUTRAS RECEITAS	1.037.313	1.200.000	162.687	16%
	<b>DESPESAS</b>	<b>-2.485.050</b>	<b>-2.835.690</b>	<b>-350.640</b>	<b>14%</b>
	SERVICOS DE TERCEIROS	-2.323.792	-2.633.150	-309.358	13%
	MATERIAIS DIVERSOS	-134.268	-170.240	-35.972	27%
	VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-10.601	-13.800	-3.199	30%
	LOCACOES	-11.192	-10.800	392	-4%
	PRODUTOS DE B&R	-5.090	-7.200	-2.110	41%
	DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-107	-500	-393	366%
	<b>PESSOAL</b>	<b>-1.860.588</b>	<b>-1.889.068</b>	<b>-28.480</b>	<b>2%</b>
	PESSOAL	-1.860.588	-1.889.068	-28.480	2%
	<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-91.369</b>	<b>-125.400</b>	<b>-34.031</b>	<b>37%</b>
	SERVICOS COMPARTILHADOS	-81.212	-108.000	-26.788	33%
	SERVICOS PUBLICOS	-5.146	-9.600	-4.454	87%
	MANUTENCAO	-5.011	-7.800	-2.789	56%
	<b>REC.DESPESAS</b>	<b>477.672</b>	<b>600.000</b>	<b>122.328</b>	<b>26%</b>
	RECUPERACAO DESPESAS	477.672	600.000	122.328	26%
<b>Total Geral</b>		<b>-2.922.023</b>	<b>-3.050.158</b>	<b>-128.135</b>	<b>4%</b>

O resultado da Diretoria de MKT e Comunicação para 2026, terá um aumento de 4% quando comparado ao previsto para 2025.

A variação na receita se refere a rubrica de mídias que está 16% acima do comparado ao previsto para 2025.

Em despesas a variação de 14% acima do previsto para 2025 é no grupo serviços de terceiros, nas rubricas desenvolvimento e manutenção de software, gráfica e serviço de mídias.

# Resultado por diretoria - Patrimônio



		Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Patrimônio</b>		<b>-11.264.033</b>	<b>-11.595.090</b>	<b>-331.058</b>	<b>3%</b>
<b>RECEITAS</b>		<b>103.551</b>	<b>100.000</b>	<b>-3.551</b>	<b>-3%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>		103.551	100.000	-3.551	-3%
<b>DESPESAS</b>		<b>-5.997.685</b>	<b>-6.293.793</b>	<b>-296.107</b>	<b>5%</b>
<b>MATERIAIS DIVERSOS</b>		-3.042.118	-3.199.290	-157.172	5%
<b>SERVICOS DE TERCEIROS</b>		-2.755.791	-2.885.166	-129.375	5%
<b>LOCACOES</b>		-143.537	-150.786	-7.249	5%
<b>DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>		-29.227	-30.477	-1.250	4%
<b>PRODUTOS DE B&amp;R</b>		-16.090	-16.903	-813	5%
<b>DESP FINANC BANC OPER CARTOES</b>		-7.417	-7.424	-7	0%
<b>RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO</b>		-2.114	-2.114	0	0%
<b>VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE</b>		-1.392	-1.633	-241	17%
<b>PESSOAL</b>		<b>-10.253.335</b>	<b>-10.244.851</b>	<b>8.484</b>	<b>0%</b>
<b>PESSOAL</b>		-10.253.335	-10.244.851	8.484	0%
<b>DESPESAS COMP.</b>		<b>-746.833</b>	<b>-837.217</b>	<b>-90.384</b>	<b>12%</b>
<b>SERVICOS PUBLICOS</b>		-344.980	-341.987	2.993	-1%
<b>MANUTENCAO</b>		-227.899	-285.798	-57.899	25%
<b>SERVICOS COMPARTILHADOS</b>		-173.954	-209.432	-35.478	20%
<b>REC.DESPESAS</b>		<b>5.630.269</b>	<b>5.680.770</b>	<b>50.501</b>	<b>1%</b>
<b>RECUPERACAO DESPESAS</b>		5.630.269	5.680.770	50.501	1%
<b>Total Geral</b>		<b>-11.264.033</b>	<b>-11.595.090</b>	<b>-331.058</b>	<b>3%</b>

As principais variações da diretoria de Patrimônio estão nos grupos de Despesas e de Despesas Compartilhadas.

No grupo de despesas, há aumento com material de manutenção, serviços de manutenção geral e administração de coletas de resíduos.

Nas despesas compartilhadas haverá maior gasto com manutenção e limpeza.

# Resultado por diretoria - Secretaria



	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Secretaria</b>	<b>-2.767.312</b>	<b>-3.144.824</b>	<b>-377.512</b>	<b>14%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>1.911.021</b>	<b>1.926.535</b>	<b>15.514</b>	<b>1%</b>
■ OUTRAS RECEITAS	2.924	3.461	536	18%
■ RECEITAS P/ MANUT E INVEST	1.908.097	1.923.074	14.977	1%
<b>DESPESAS</b>	<b>-345.618</b>	<b>-456.229</b>	<b>-110.611</b>	<b>32%</b>
■ SERVICOS DE TERCEIROS	-159.855	-276.988	-117.133	73%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-106.159	-102.603	3.556	-3%
■ LOCACOES	-78.732	-75.998	2.734	-3%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-400	-400	0	0%
■ PRODUTOS DE B&R	-472	-240	232	-49%
<b>PESSOAL</b>	<b>-4.104.205</b>	<b>-4.314.794</b>	<b>-210.589</b>	<b>5%</b>
■ PESSOAL	-4.104.205	-4.314.794	-210.589	5%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-228.510</b>	<b>-300.335</b>	<b>-71.825</b>	<b>31%</b>
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-216.458	-280.696	-64.239	30%
■ SERVICOS PUBLICOS	-4.503	-14.517	-10.014	222%
■ MANUTENCAO	-7.549	-5.122	2.427	-32%
<b>Total Geral</b>	<b>-2.767.312</b>	<b>-3.144.824</b>	<b>-377.512</b>	<b>14%</b>

A diretoria da Secretaria para 2026, terá um aumento de 14% quando comparado ao previsto para 2025.

O fator principal para o resultado da diretoria é o novo sistema de gestão dos associados, que afeta o grupo com serviços de terceiros, na rubrica de desenvolvimento e manutenção de software.



# Resultado por diretoria - Social

	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
<b>Social</b>	<b>-5.820.853</b>	<b>-6.959.907</b>	<b>-1.139.054</b>	<b>20%</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>1.730.374</b>	<b>2.735.118</b>	<b>1.004.744</b>	<b>58%</b>
+ RECEITAS P/ MANUT E INVEST	1.420	2.434	1.014	71%
+ RECEITAS PATRIMONIAIS	138.000	141.160	3.160	2%
+ OUTRAS RECEITAS	127.330	272.477	145.147	114%
+ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	0	564.558	564.558	0%
+ RECEITAS DE ATIVIDADES	1.463.624	1.754.489	290.865	20%
<b>DESPESAS</b>	<b>-5.431.693</b>	<b>-6.967.584</b>	<b>-1.535.891</b>	<b>28%</b>
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-4.146.220	-5.100.979	-954.760	23%
+ LOCACOES	-393.907	-608.108	-214.201	54%
+ PRODUTOS DE B&R	-7.533	-510.163	-502.630	6673%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-665.633	-464.871	200.762	-30%
+ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-158.674	-184.496	-25.822	16%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-36.636	-50.253	-13.617	37%
+ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-23.091	-48.714	-25.622	111%
<b>PESSOAL</b>	<b>-1.577.463</b>	<b>-2.180.269</b>	<b>-602.805</b>	<b>38%</b>
+ PESSOAL	-1.577.463	-2.180.269	-602.805	38%
<b>DESPESAS COMP.</b>	<b>-544.496</b>	<b>-707.858</b>	<b>-163.362</b>	<b>30%</b>
+ MANUTENCAO	-150.921	-257.657	-106.735	71%
+ SERVICOS PUBLICOS	-225.108	-243.966	-18.858	8%
+ SERVICOS COMPARTILHADOS	-168.467	-206.236	-37.769	22%
<b>REC.DESPESAS</b>	<b>2.425</b>	<b>160.686</b>	<b>158.261</b>	<b>6526%</b>
+ RECUPERACAO DESPESAS	2.425	160.686	158.261	6526%
<b>Total Geral</b>	<b>-5.820.853</b>	<b>-6.959.907</b>	<b>-1.139.054</b>	<b>20%</b>

A Diretoria Social terá um aumento para 2026 de 20% quando comparado ao previsto para 2025. As receitas e despesas dos principais eventos do Clube (festa junina, virada e réveillon) serão centralizados na Diretoria Social.

O aumento nas receitas refere-se às receitas com venda de alimentos e bebidas com os eventos. No grupo com as receitas de atividades as variações se refere aos ingressos de convidados e associados.

Nas despesas há variação no grupo serviços de terceiros, com as rubricas decoração, som, iluminação, músicos, organização de eventos e montagem de estruturas. Em produtos de B&R a variação corresponde aos alimentos e bebidas dos eventos.

No grupo de pessoal, o valor acima do previsto é devido aumento de quadro e contratação para eventos.



# Resultado por diretoria - Suprimentos

.	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
■ Suprimentos	<b>-4.328.052</b>	<b>-4.694.328</b>	<b>-366.276</b>	<b>8%</b>
■ DESPESAS	<b>-442.676</b>	<b>-513.138</b>	<b>-70.463</b>	<b>16%</b>
■ SERVICOS DE TERCEIROS	-345.329	-418.000	-72.671	21%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-84.874	-81.448	3.426	-4%
■ LOCACOES	-11.246	-11.000	246	-2%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-984	-1.450	-466	47%
■ PRODUTOS DE B&R	-150	-1.240	-1.090	724%
■ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-20	0	20	-100%
■ RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-73	0	73	-100%
■ PESSOAL	<b>-3.749.011</b>	<b>-4.003.590</b>	<b>-254.578</b>	<b>7%</b>
■ PESSOAL	-3.749.011	-4.003.590	-254.578	7%
■ DESPESAS COMP.	<b>-136.365</b>	<b>-177.600</b>	<b>-41.235</b>	<b>30%</b>
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-56.497	-79.000	-22.503	40%
■ SERVICOS PUBLICOS	-48.161	-60.600	-12.439	26%
■ MANUTENCAO	-31.708	-38.000	-6.292	20%
Total Geral	<b>-4.328.052</b>	<b>-4.694.328</b>	<b>-366.276</b>	<b>8%</b>

A Diretoria de Suprimentos terá um aumento para 2026 de 8% quando comparado a previsão de 2025.

Nas despesas a principal variação é no grupo de serviços de terceiros com a rubrica licença direito uso de software e serviços de entregas.

No grupo de pessoal o aumento é na rubrica de salários.

# Resultado por diretoria - Tecnologia da Informação



	Prev 2025	Orçamento 2026	variação (R\$)	var (%)
■ TI	<b>-5.920.624</b>	<b>-6.572.677</b>	<b>-652.052</b>	<b>11%</b>
■ DESPESAS	<b>-2.816.818</b>	<b>-2.955.684</b>	<b>-138.867</b>	<b>5%</b>
■ SERVICOS DE TERCEIROS	-2.662.028	-2.787.486	-125.458	5%
■ MATERIAIS DIVERSOS	-98.366	-91.200	7.166	-7%
■ RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	-29.064	-29.064	0	0%
■ LOCACOES	-10.745	-25.879	-15.134	141%
■ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-16.558	-22.000	-5.442	33%
■ PRODUTOS DE B&R	-55	-55	0	0%
■ PESSOAL	<b>-3.002.894</b>	<b>-3.504.192</b>	<b>-501.298</b>	<b>17%</b>
■ PESSOAL	-3.002.894	-3.504.192	-501.298	17%
■ DESPESAS COMP.	<b>-100.913</b>	<b>-112.800</b>	<b>-11.887</b>	<b>12%</b>
■ SERVICOS COMPARTILHADOS	-60.840	-78.000	-17.160	28%
■ SERVICOS PUBLICOS	-33.145	-26.400	6.745	-20%
■ MANUTENCAO	-6.927	-8.400	-1.473	21%
Total Geral	<b>-5.920.624</b>	<b>-6.572.677</b>	<b>-652.052</b>	<b>11%</b>

A Diretoria de TI terá um aumento para 2026 de 11% quando comparado a previsão de 2025.

Nas despesas a principal variação é no grupo de serviços de terceiros com a rubrica manutenção equipamentos de informática e consultoria de gestão.

No grupo de pessoal o aumento é na rubrica de salários.



# Parecer do Conselho Fiscal



# Parecer do Conselho Fiscal

## Club Athletico Paulistano - Conselho Fiscal Parecer da Proposta Orçamentária 2026



*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 2026, vêm nesta oportunidade exarar o seu parecer.*

*O relatório da Diretoria expõe que as premissas básicas, adotadas para o exercício de 2026 consignam, em separado, as receitas das contribuições sociais e as receitas próprias das Diretorias para fazer frente às necessidades de caixa de suas despesas operacionais. Ainda, conforme metodologia utilizada, 100% das taxas de admissão e 70% das chamadas receitas gerais são destinadas a investimentos em obras e ativos. Os 30% restantes, somado ao resultado operacional de cada ano, formam uma reserva financeira, que está inclusa no saldo de disponibilidades do CAP.*

### I - RECEITAS:

*Está sendo considerada para 2026 a inclusão de 12 taxas de admissão de 100% e 41 taxas de 10% do art. 6º. A Contribuição Social será reajustada em 5,42%. O aumento das mensalidades, dos cursos, estacionamento e serviços médicos será em média 6%. Não haverá aumento no valor de locação dos armários.*

- Receita com Contribuição Social orçada para 2026: R\$ 120.185 mil.
- Demais Receitas Operacionais: R\$ 144.316 mil, apresentando um aumento em 6% em relação à previsão 2025 (R\$ 135.726 mil).
- Total das Receitas Operacionais: R\$ 264.501 mil, apresentando um aumento de 6% frente à previsão 2025 (R\$ 249.213 mil).
- Receitas Não Operacionais: R\$ 22.382 mil, representando uma redução de 36% frente ao previsto para 2025.
- Total das Receitas: R\$ 286.883 mil, totalizando um aumento de 1% frente à previsão 2025 (R\$ 284.405 mil).

Rubrica

Rubrica

DS

Rubrica  
EJRD

DS  
FH/LN

DS  
PRC

# Parecer do Conselho Fiscal



## Club Athletico Paulistano - Conselho Fiscal Parecer da Proposta Orçamentária 2026



### II - DESPESAS:

Para 2026 haverá um aumento nas Despesas Totais (despesas gerais, pessoal, compartilhadas) em 7%, passando de R\$ 250.572 mil para R\$ 267.103 mil.

1 - Despesas Gerais: R\$ 129.697 mil, representando um aumento de 8% em comparação ao previsto para 2025.

2 - Despesas com Pessoal: R\$ 129.263 mil, representando um aumento de 5% em comparação à previsão 2025.

3 - Despesas Compartilhadas (energia, água, gás, telefonia, lavanderia, limpeza e manutenção): R\$ 29.046 mil, representando um aumento de 7% em comparação ao previsto para 2025.

4 - Recuperação de despesas (entre diretorias e de terceiros): R\$ 20.903 mil, representando um aumento de 3% em comparação à previsão 2025.

### III - RESULTADO OPERACIONAL:

O resultado operacional considerando as Receitas e Despesas previstas para o ano de 2026 gera um déficit de R\$ 8.752 mil. O equilíbrio financeiro será obtido utilizando parcela de resultados anteriores no valor de R\$ 2.573 mil, e com o ajuste da contribuição de 5,42%.

### IV - FLUXO DE CAIXA:

Conforme apontado no quadro Fluxo de Caixa, o Clube deverá finalizar o exercício de 2025 com saldo de caixa na ordem de R\$ 106.215 mil.

As entradas previstas totalizam R\$ 286.883 mil e as saídas orgadas em R\$ 267.103 mil.

Além disso, a Proposta Orçamentária contempla investimentos na ordem de R\$ 41.959 mil, restando assim, um saldo final de caixa de R\$ 84.037 mil.

### V - INVESTIMENTOS:

Totalizam R\$ 41.959 mil, sendo R\$ 21.650 mil em obras, R\$ 8.980 mil de ativos de obras, R\$ 11.329 mil em outros ativos.





# Parecer do Conselho Fiscal

## Club Athletico Paulistano - Conselho Fiscal Parecer da Proposta Orçamentária 2026



### VI - CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Concluímos que esta Proposta Orçamentária foi elaborada atendendo aos princípios e metodologias adequadamente, que o reajuste de 5,42% da Contribuição Social faz-se necessário para manutenção e continuidade da operação do clube a longo prazo. A utilização de parte dos resultados de períodos anteriores justifica-se para suprir o déficit e o equilíbrio do reajuste da contribuição social. É de suma importância que todas as diretorias acompanhem mensalmente seus orçamentos e que justifiquem as variações mensais que ocorrerem no decorrer do ano orçado, 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, 28 de outubro de 2025.

#### Conselheiros Efetivos



Assinado por:  
Luiz Fonseca de Souza Meirelles Filho



Assinado por:  
José Alberto Soler Bezerra



Assinado por:  
Cristiano Fiori Chiocca

#### Conselheiros Suplentes



Assinado por:  
Francisco Henrique Alves Neto



Assinado por:  
Paulo Roberto Chiaparini



Assinado por:  
Egisto José Ragazzo Dantas

