

Previsão Orçamentária 2023

Apresentação da Diretoria ao Conselho Deliberativo
Expediente 1051/2022-PCD

24.10.2022

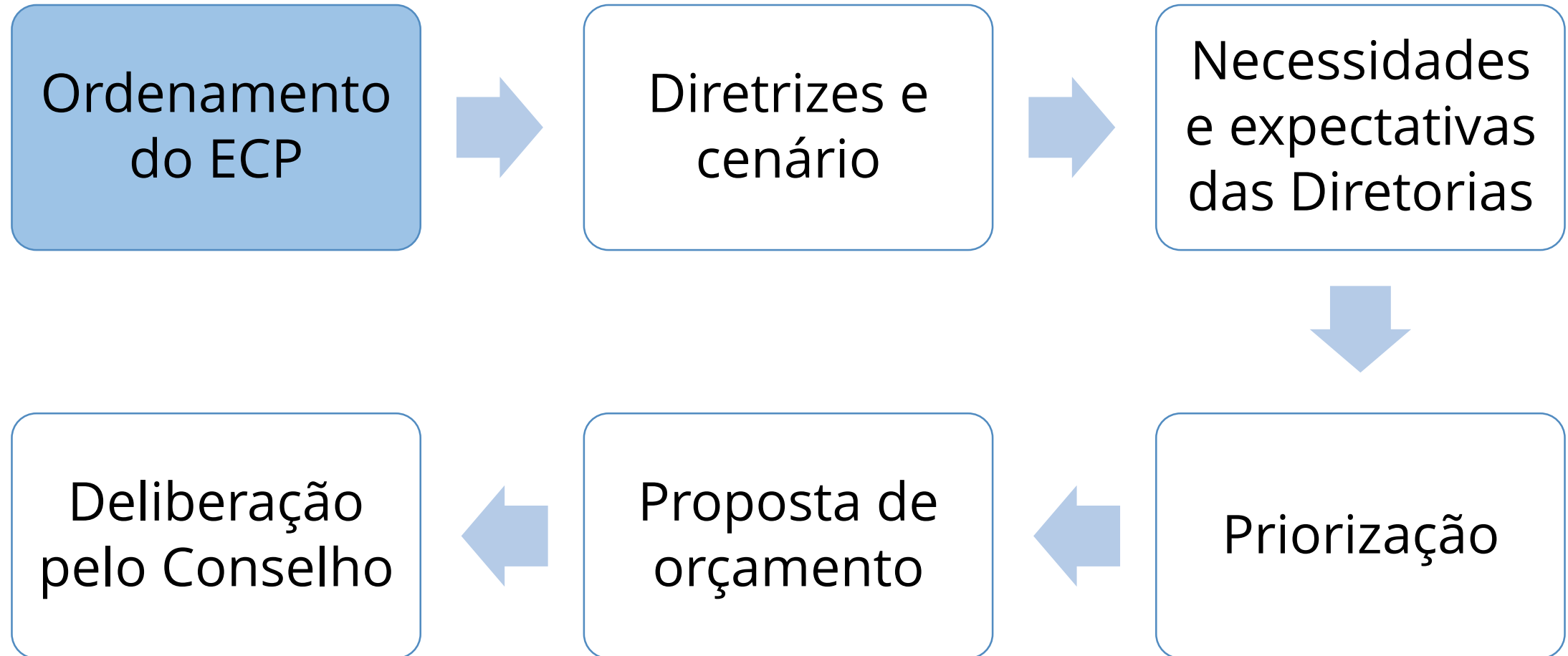
Agenda

1. Roteiro
2. Orçamento Corrente
3. Orçamento de Lei de Incentivo e CBC
4. Orçamento de Investimentos

1. Roteiro

Previsão Orçamentária 2023
Expediente 1051/2022-PCD

Roteiro



Competência

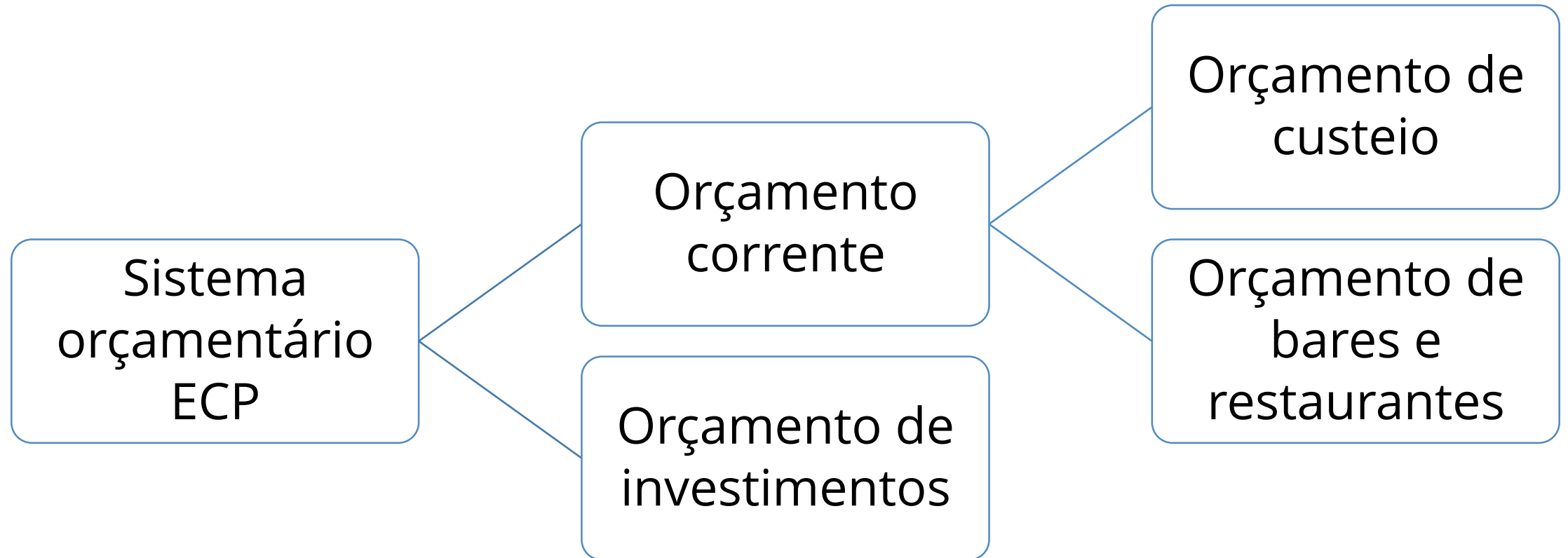
Regimento Interno da Diretoria | Seção II | Artigo 5 - II

“ Compete à Diretoria:

II - elaborar a proposta orçamentária para o exercício subsequente, encaminhando-a ao Conselho Deliberativo, juntamente com o Plano de Ação, até o dia quinze (15) do mês que antecede a Reunião Ordinária prevista para apreciá-la. ”

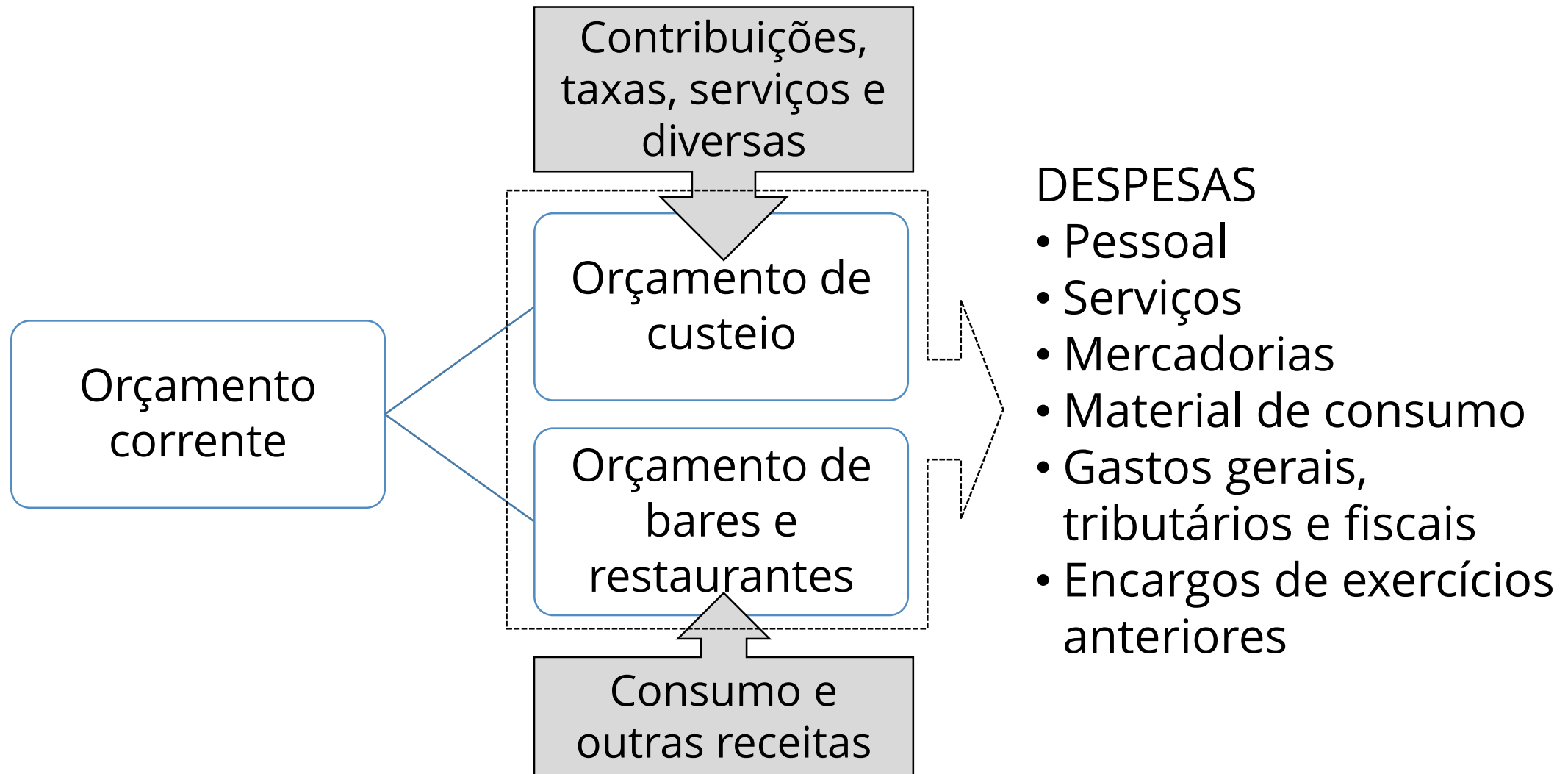
Sistema orçamentário

Regimento Interno da Diretoria | Seção III | Artigos 34 a 41



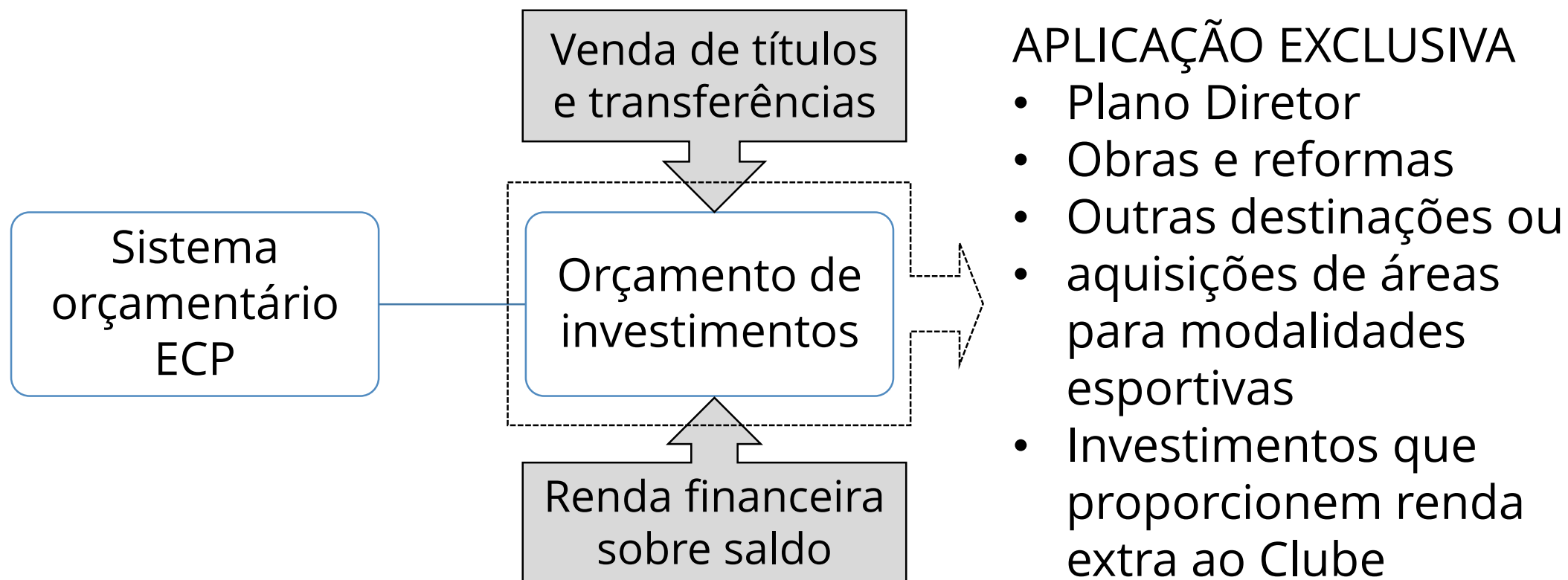
Orçamento corrente

Regimento Interno da Diretoria | Seção III | Artigos 34 a 41



Orçamento de investimentos

Regimento Interno da Diretoria | Seção III | Artigos 34 a 41



Proposta orçamentária

Regimento Interno da Diretoria | Seção IV | Artigos 42 a 49

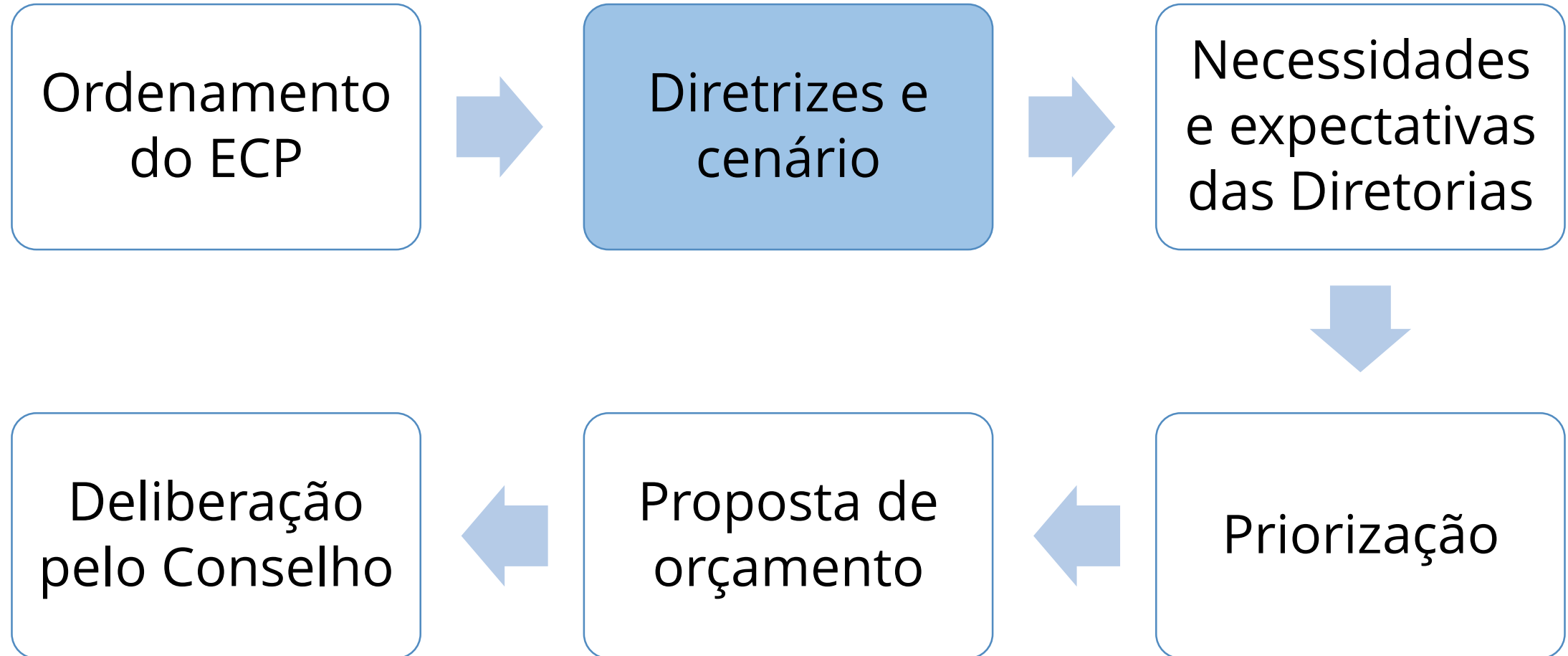
As linhas da política orçamentária serão definidas pelo Presidente com assistência das áreas de Planejamento ou Financeira.

Os Diretores de Área encaminharão a proposta de orçamento e o programa de atividades projetado.

As áreas de Planejamento ou Financeira elaborarão proposta orçamentária preliminar para análise prévia do Presidente.

Sempre que possível a proposta orçamentária deverá estabelecer equilíbrio entre receitas e despesas sem onerar o patrimônio do Clube.

Roteiro



Diretrizes

Compromisso com a austeridade financeira

Priorizar atividades e serviços para os associados

Recuperação e conservação das instalações do Clube

Frequência: crescimento de 2.2% vs. 2022

Cenário econômico

Assessoria Monte Bravo em 5/7

Tendências para inflação, juros, PIB e câmbio	Cenários para Brasil	Cauteloso (FED segura juros) IPCA 9%	Provável-base (volatilidade eleitoral e desfecho construtivo) IPCA 7.2%	Otimista (difícil acontecer) IPCA 7.0%
---	----------------------	---	--	---

Parâmetros complementares

Patrocínio institucional nas bases atuais

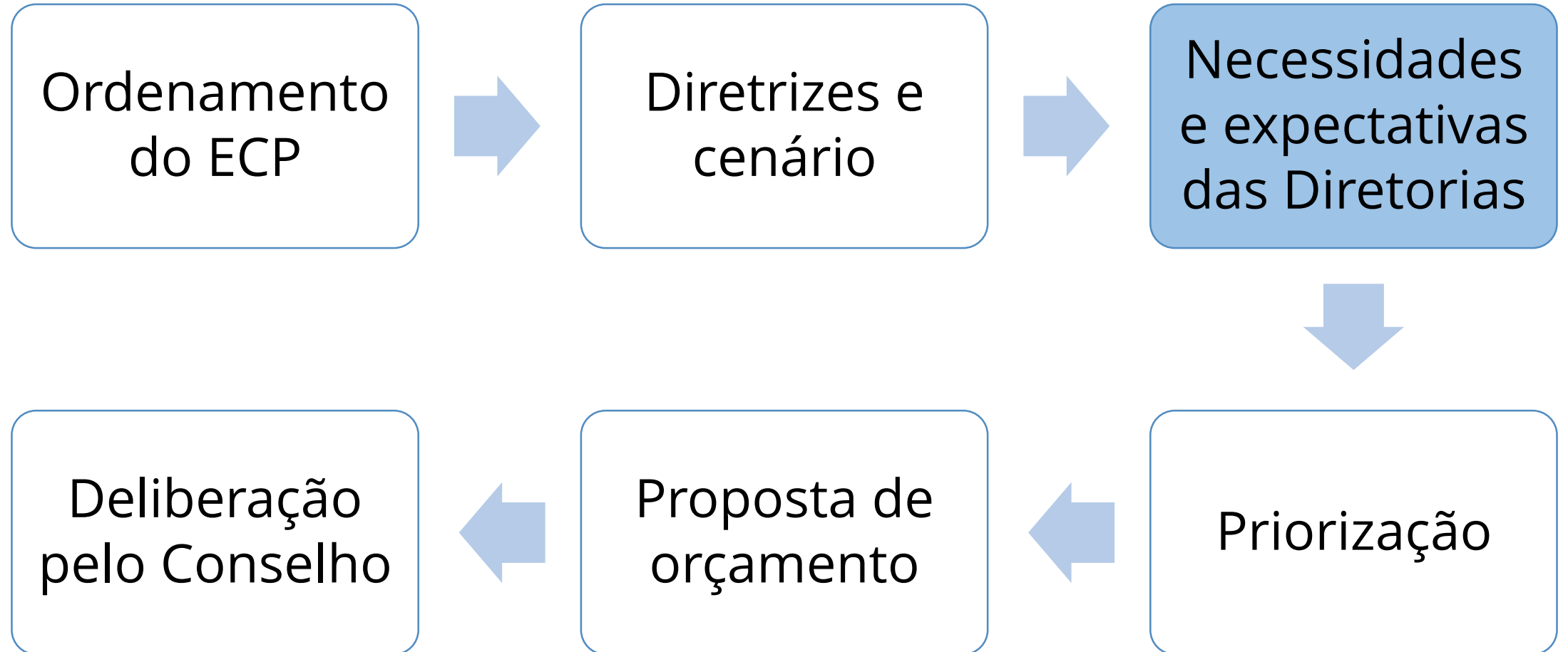
Patamar do subsídio para Restaurantes em aprox. 5M
Terceirização para 2023: Lanchonete do Tênis

Recursos LIE-CBC em aprox. R\$560 mil /mês para contas de pessoal

Obras que não conflitem com a revisão do PDD-infraestrutura

TI: foco em iniciativas para a sustentação da infraestrutura e o projeto ERP
Direcionamento no médio prazo via PDD-informática

Roteiro



Levantamento com as Diretorias

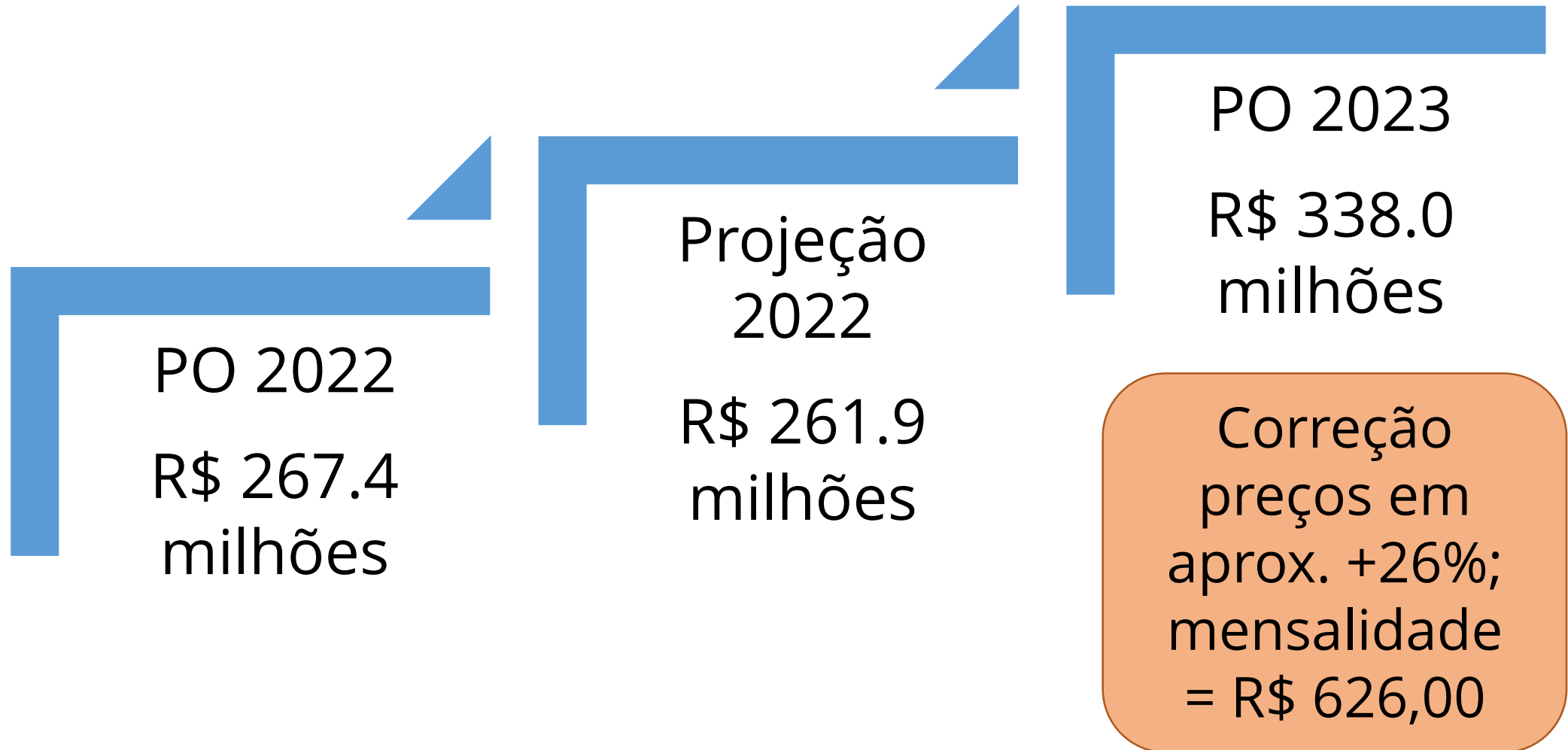
ESTRATÉGIA

- O que queremos?
- O que faremos para atingir?
- De quais recursos precisamos?
- O que iremos priorizar?

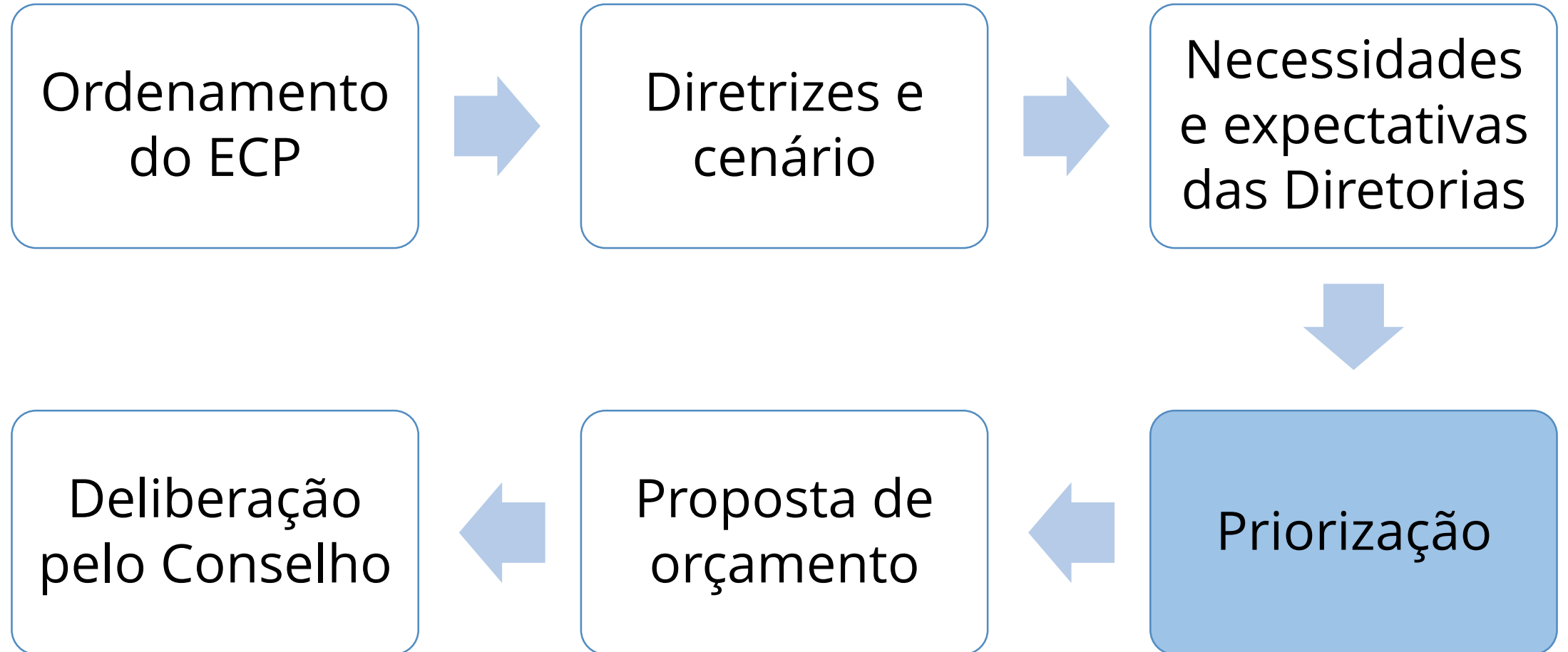
INFORMAÇÕES

- Quadro de pessoal
- Despesas e receitas
- Planos de ação e programas de atividades
- Necessidade de obras e tecnologia

Necessidades e expectativas das Diretorias (despesas)



Roteiro



Análise prévia

- Aumento de preços em +26% é inviável
- Diretorias devem revisar necessidades e expectativas
- Parâmetro de correção deve ficar em torno do cenário provável conforme assessoria financeira externa
- Exceções serão tratadas pontualmente

Critérios para priorização

1- Pessoal: quadro existente e necessidades de reposição mapeadas e aprovadas

2- Parâmetro para correção de contratos e serviços em 7.5% a partir da database + eventuais ajustes escopo

3- Recursos para novos projetos (em geral áreas administrativas) limitados a 10% dos gastos com serviços

4- Manter o nível médio de subsídio para Restaurantes, Médica, Social e Cultural

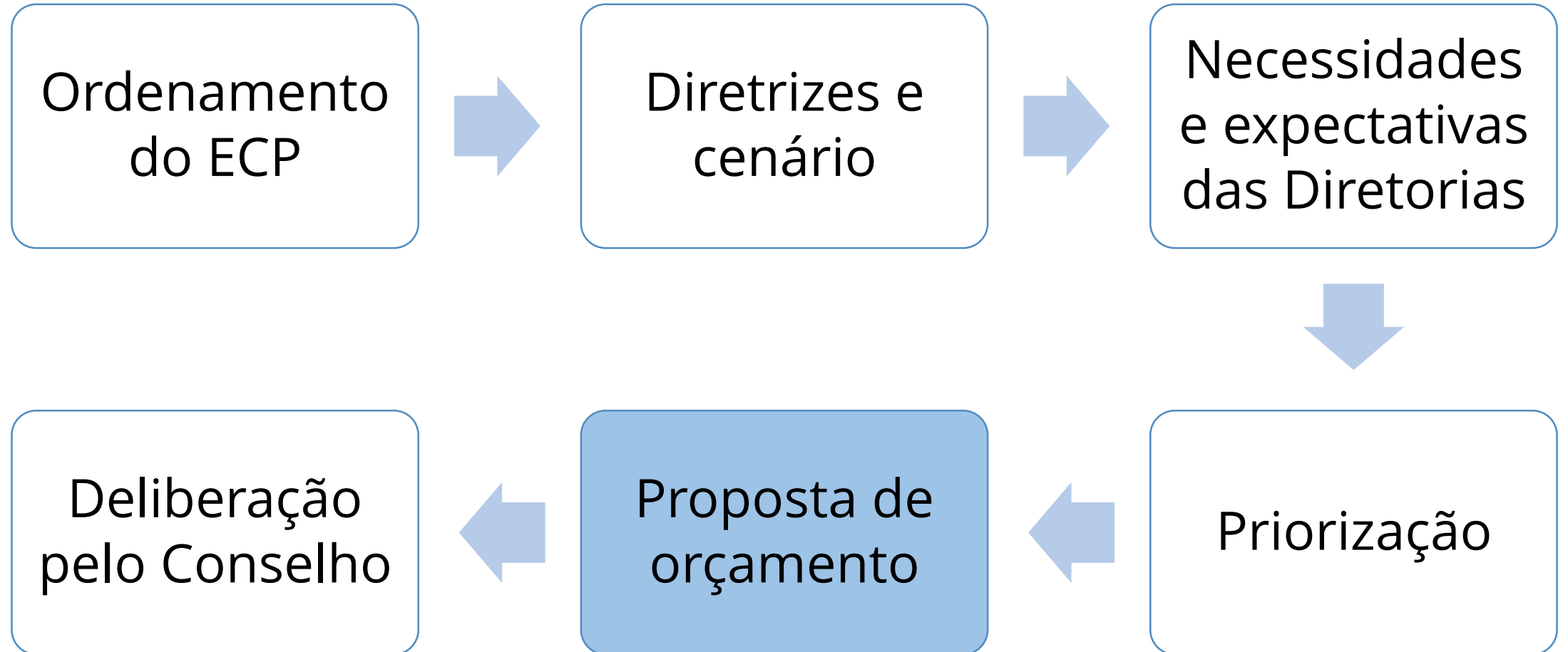
5- Restaurantes: adotar abordagem cautelosa para ticket médio, margem e número de atendimentos

6- Despesas com competições, moradia, bolsa-atleta e materiais esportivos com aumento incomum de 70% (de 22 para 37 milhões) em comparação com 2022; revisar critérios e estabelecer priorização

7- Crescimento de receita com taxas esportivas deve ser limitado à correção preços e aumento na demanda

** Exceções serão tratadas pontualmente **

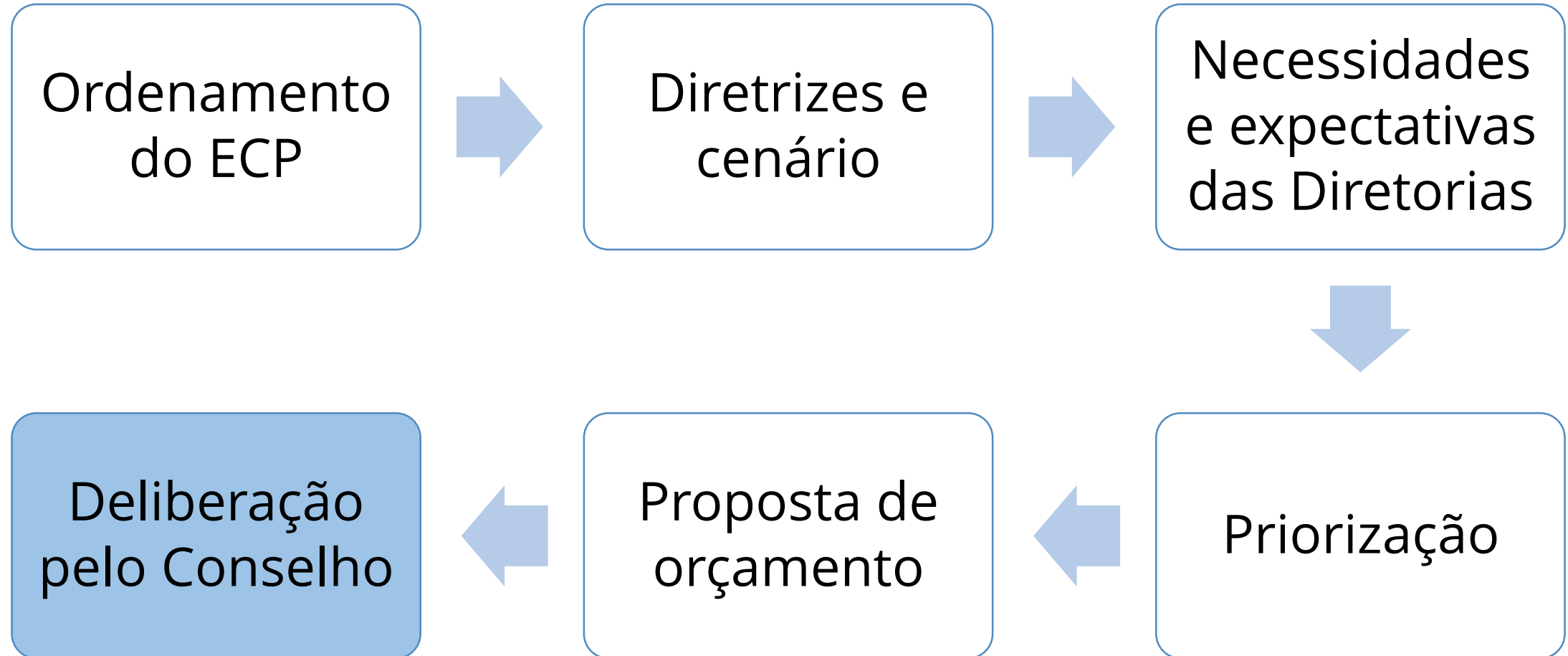
Roteiro



Orçamentos Corrente e Lei de Incentivo

Orçamento	Tipo	PO2023	Projeção 2022	PO 2022
Custeio	Receita	238.304.306	215.697.112	208.498.946
	Despesa	-233.200.527	-203.528.921	-208.823.875 ¹
		5.103.780	12.168.191	-324.929
Restaurantes	Receita	49.649.903	44.379.584	47.044.262
	Despesa	-54.753.682	-51.373.821	-51.609.333
		-5.103.780	-6.994.237	-4.565.071
Corrente		0	5.173.954	-4.889.999 ¹
				¹ Resolução 15 do Conselho
Lei de Incentivo		6.117.511	6.949.742	6.980.966
Corrente e Lei de Incentivo	Receita	294.071.720	267.026.439	262.524.174
	Despesa	-294.071.720	-261.852.485	-267.414.173

Roteiro



Protocolo de entrega ao Conselho Deliberativo

Cadernos entregues em 17/10

Arquivos digitais disponibilizados em 21/10

Apresentação da Diretoria e tabela complementar sugerida pela Comissão Financeira serão incluídos em 25/10



DI. 622/2022

São Paulo, 14 de outubro de 2022

Exmo. Sr.
Dr. Guilherme Domingues de Castro Reis
Presidente do
Conselho Deliberativo

Ref.: Proposta Orçamentária e Plano de Ação - 2023

Prezado Senhor

Em cumprimento ao disposto no inciso II, do artigo 5º, do Regimento Interno da Diretoria, combinado com a alínea b, inciso I do Artigo 39 e inciso VIII do Artigo 45, ambos do Estatuto Social, encaminhamos a V.Exa. Proposta Orçamentária com respectivo Plano de Ação para o ano de 2023, a fim de ser submetida à apreciação e deliberação do Egrégio Conselho Deliberativo.

Atenciosamente,

Ivan Castaldi Filho
Presidente

C.C.: Vice-Presidência
Todas as Diretorias

Agua/office/d6222022

ESPORTE CLUBE PINHEIROS
CONSELHO DELIBERATIVO
Recebido em 14/10/2022
Horário 18:00 horas
Protocolado sob o nº 2043
Nana
assinatura



2. Orçamento Corrente

Previsão Orçamentária 2023

Expediente 1051/2022-PCD

Receitas

	PO 2022	Proj. 2022	PO2023	vs Proj.
Contribuições	152.953.115	153.511.036	167.120.159	8,9%
Restaurantes	45.198.966	41.662.449	46.393.100	11,4%
Taxas Esportivas	22.609.787	24.468.759	29.343.318	19,9%
Patrimoniais	9.428.826	10.616.553	11.504.879	8,4%
Culturais	7.551.232	7.482.549	8.572.079	14,6%
Patrocínios	4.936.903	5.280.658	7.205.875	36,5%
Festas e Eventos	3.945.700	4.463.414	5.549.050	24,3%
Extraordinárias	3.044.122	4.903.185	4.554.428	-7,1%
Médicas	4.462.556	3.570.909	3.924.498	9,9%
Financeiras e Operac.	1.412.000	4.117.185	3.786.824	-8,0%
Total	255.543.208	260.076.696	287.954.209	10,7%

Preços e condições de pagamento

- Correção de preços aplicada de 7,50% em geral; casos acima em apenas 11 atividades e serviços oferecidos.
- Antecipação da mensalidade: mantido desconto atual de 2,0% para pagamento em 1 parcela e de 1,0% para pagamento em 2 parcelas.
- Cobrança em atraso: multa 2% para pagamento após a data de vencimento e juros de mora de 0,033% por dia de atraso.

Despesas

	PO 2022	Proj. 2022	PO2023	vs Proj.
Pessoal	124.467.058	119.189.381	136.712.048	14,7%
Serviços Contratados	51.889.050	51.335.281	59.121.453	15,2%
Mercadorias e Materiais	35.775.417	36.651.417	39.957.614	9,0%
Gastos Gerais	26.582.639	26.163.860	29.182.734	11,5%
Utilidades	15.158.912	15.219.015	16.739.404	10,0%
Despesas Financeiras	3.780.678	3.751.600	3.856.004	2,8%
Impostos e Taxas	2.779.454	2.592.190	2.384.952	-8,0%
Total	260.433.208	254.902.742	287.954.209	13,0%

Quadro de pessoal
De 1.314 para 1.419 (+9%)

Serviços contratados
MDO oper., prof. e eventos

Contingências prováveis
165 casos (+35% valor)

Impostos e taxas
IPTU e ISS

Despesas por Diretoria

	PO 2022	Proj. 2022	PO2023	vs Proj.
Operações	39.903.315	40.457.007	45.864.829	13,4%
Patrimônio	24.284.334	26.589.205	27.016.700	1,6%
Financeira	9.287.631	9.101.205	9.850.513	8,2%
Planejamento e TI	8.185.274	7.183.328	8.309.592	15,7%
<i>Administrativa - RH</i>	7.974.575	7.517.901	7.457.804	-0,8%
<i>Presidência</i>	6.267.986	4.728.721	5.630.492	19,1%
Jurídica	3.724.267	3.960.016	4.699.730	18,7%
Suprimentos	4.428.003	3.993.943	4.638.811	16,1%
Comunicação	2.518.587	2.016.303	2.773.760	37,6%
Conselhos	2.088.121	1.638.563	1.843.736	12,5%
Marketing	1.200.766	777.582	1.063.885	36,8%
Subtotal	109.862.858	107.963.774	119.149.851	10,4%

Despesas por Diretoria

	PO 2022	Proj. 2022	PO2023	vs Proj.
Restaurantes	51.609.333	51.373.821	54.753.682	6,6%
Relações Esportivas	20.731.991	19.604.409	24.997.080	27,5%
Esportes Aquat. e Indiv.	21.810.071	20.992.853	24.448.345	16,5%
Esportes Coletivos	21.094.959	20.326.166	23.559.009	15,9%
Social	9.877.863	10.700.135	12.944.636	21,0%
<i>Administrativa – Médica</i>	10.149.596	9.176.544	10.894.408	18,7%
Cultural	9.532.880	9.296.911	10.715.728	15,3%
<i>Pres. – Cent. Atendimento</i>	3.042.469	3.033.085	3.309.323	9,1%
Relações Sociais	2.721.186	2.435.044	3.182.147	30,7%
Subtotal	150.570.349	146.938.968	168.804.359	14,9%
Total	260.433.208	254.902.742	287.954.209	13,0%

3. Orçamento de Lei de Incentivo e CBC

Previsão Orçamentária 2023

Expediente 1051/2022-PCD

4. Orçamento de Investimentos

Previsão Orçamentária 2023

Expediente 1051/2022-PCD

Obras e reformas



Programa de tecnologia

2022 Set-Dez

Modernização de equipamentos

Ferramenta para gestão e auditoria de usuários da rede corporativa

Licenciamento BI Tableau

Modernização da rede Wi-Fi e de relógios de quadras

Aquisição de softwares: Adobe, Corel Draw e AutoCAD

Projetos das Diretorias: portarias sociais, Data Center, quadras de areia, gestão de contratos e cofre de senha

2023

Modernização do storage CFTV e reposição de câmeras

Licenciamento Microsoft EA, BI Tableau, software de DLP, firewall e software Genexus

Modernização de equipamentos

Aquisição de 2 Swtich Core e modernização da infraestrutura de rede

Data Center redundante operação ativo - ativo para segurança física de dados

Novo ERP - adequação de processos e sistemas

Orçamentos de Investimentos ²

(projeção Set a Dez-2022)

Saldo em 31.08.2022 ¹	= 65.603.347
Receitas previstas	+ 10.200.000
Subtotal	= 75.803.347
Equipamentos, mobiliários, acessibilidade e PDD	- 2.612.294
Programa de TI	- 3.167.796
Obras e reformas	- 10.843.326
Saldo projetado em 31.12.2022 ¹	= 59.179.931

Valores em R\$.

¹ Saldo composto pela disponibilidade em caixa, adiantamento a fornecedores e taxas de edital e transferência a receber.

² Quadro corrigido devido erro de diagramação na apresentação. Valores iguais ao Caderno da PO 2023.

Orçamentos de Investimentos ² 2023

Saldo em 31.12.2022 ¹	= 59.179.931
Receitas previstas	+ 30.973.881
Subtotal	= 90.153.811
Equipamentos, mobiliários, acessibilidade e PDD	- 7.535.807
Programa de TI	- 12.865.787
Obras e reformas	- 21.143.832
Saldo projetado em 31.12.2023 ¹	= 48.608.386

Valores em R\$.

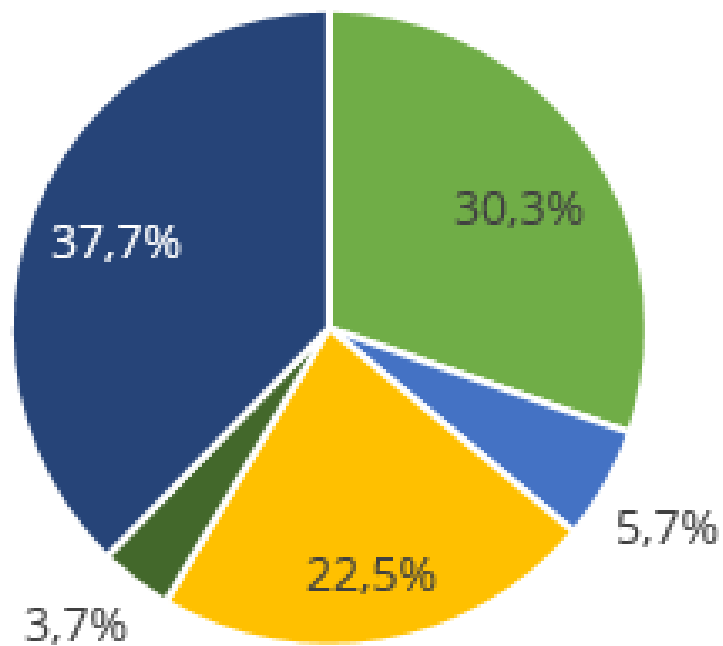
¹ Saldo composto pela disponibilidade em caixa, adiantamento a fornecedores e taxas de edital e transferência a receber.

² Quadro corrigido devido erro de diagramação na apresentação. Valores iguais ao Caderno da PO 2023.

Orçamento Corrente

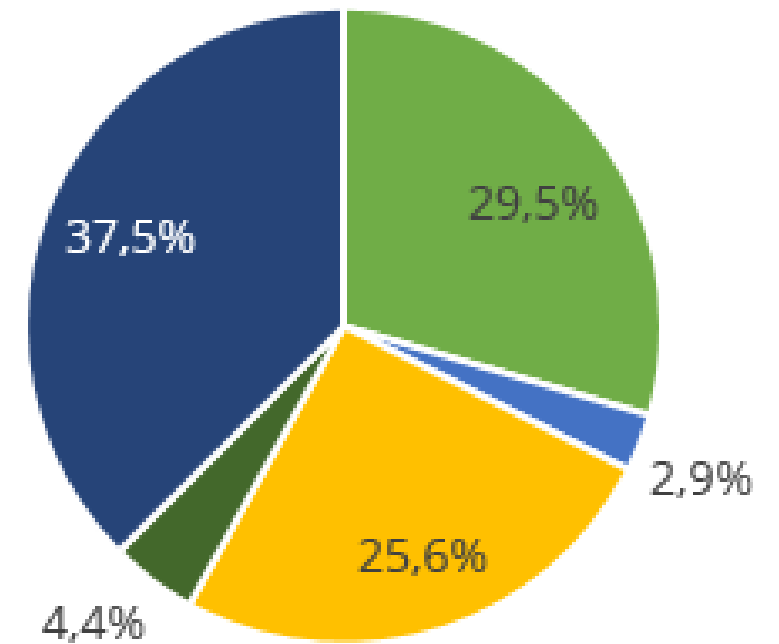
Distribuição de recursos

2017



- Administrativas
- Restaurantes
- Esportes
- Cultural-Social
- Operacionais

PO 2023



Previsão Orçamentária 2023

Agradecemos por sua participação