



**ESPORTE CLUBE  
PINHEIROS**



*Todos os direitos reservados*

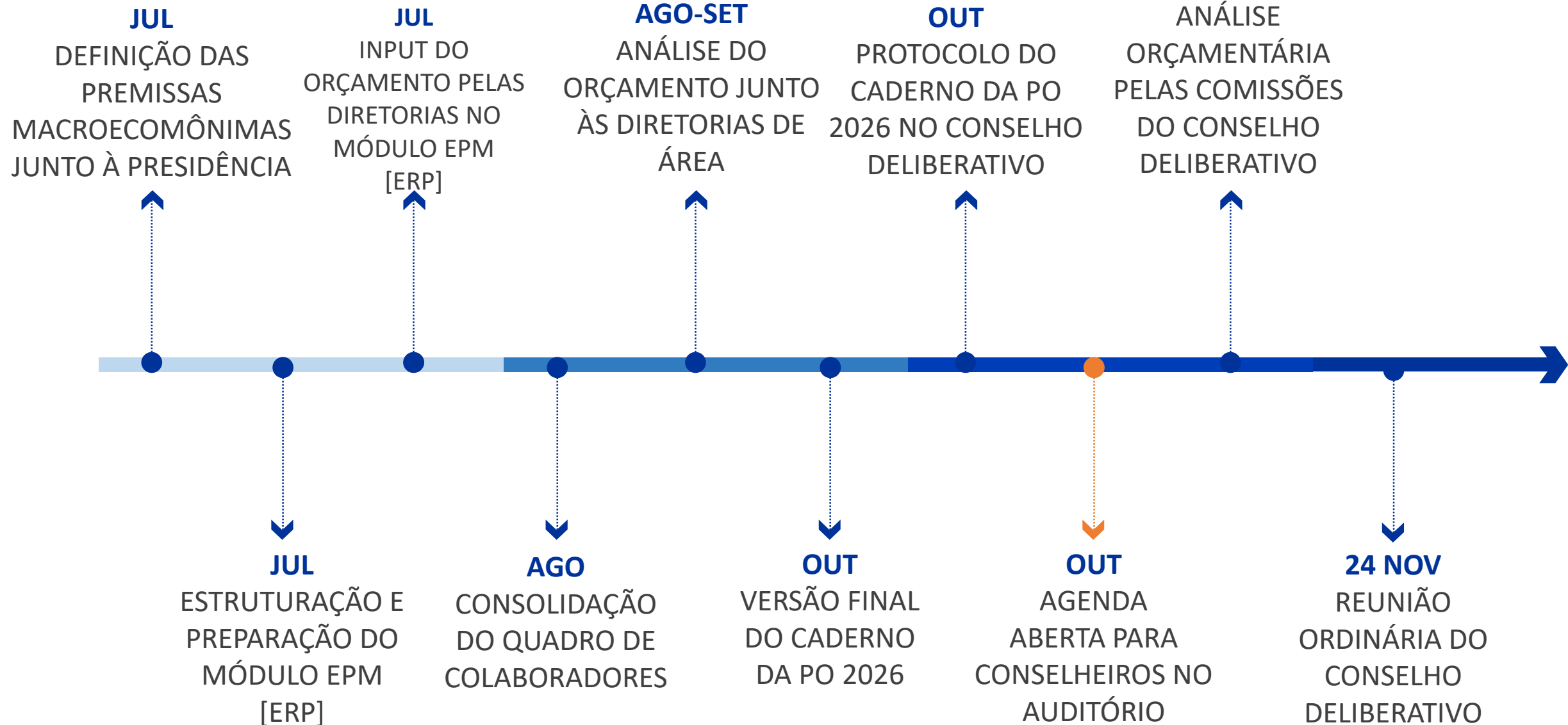
# ORÇAMENTO 2026

---

# CONSTRUÇÃO DA PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA



ESPORTE CLUBE  
PINHEIROS



# CONSIDERAÇÕES INICIAIS



- » PROJEÇÃO DE CRESCIMENTO NO ACESSO DE ASSOCIADOS
- » ATENDIMENTO ÀS ESTRATÉGIAS DO PLANO DIRETOR DE DESENVOLVIMENTO
- » ATUALIZAÇÃO DO PLANO DE CONTAS
- » GANHO DE EFICIÊNCIA OPERACIONAL – ERP, TEKNISA E HCM
- » IMPACTOS EXTRAORDINÁRIOS – SABESP E HCOR

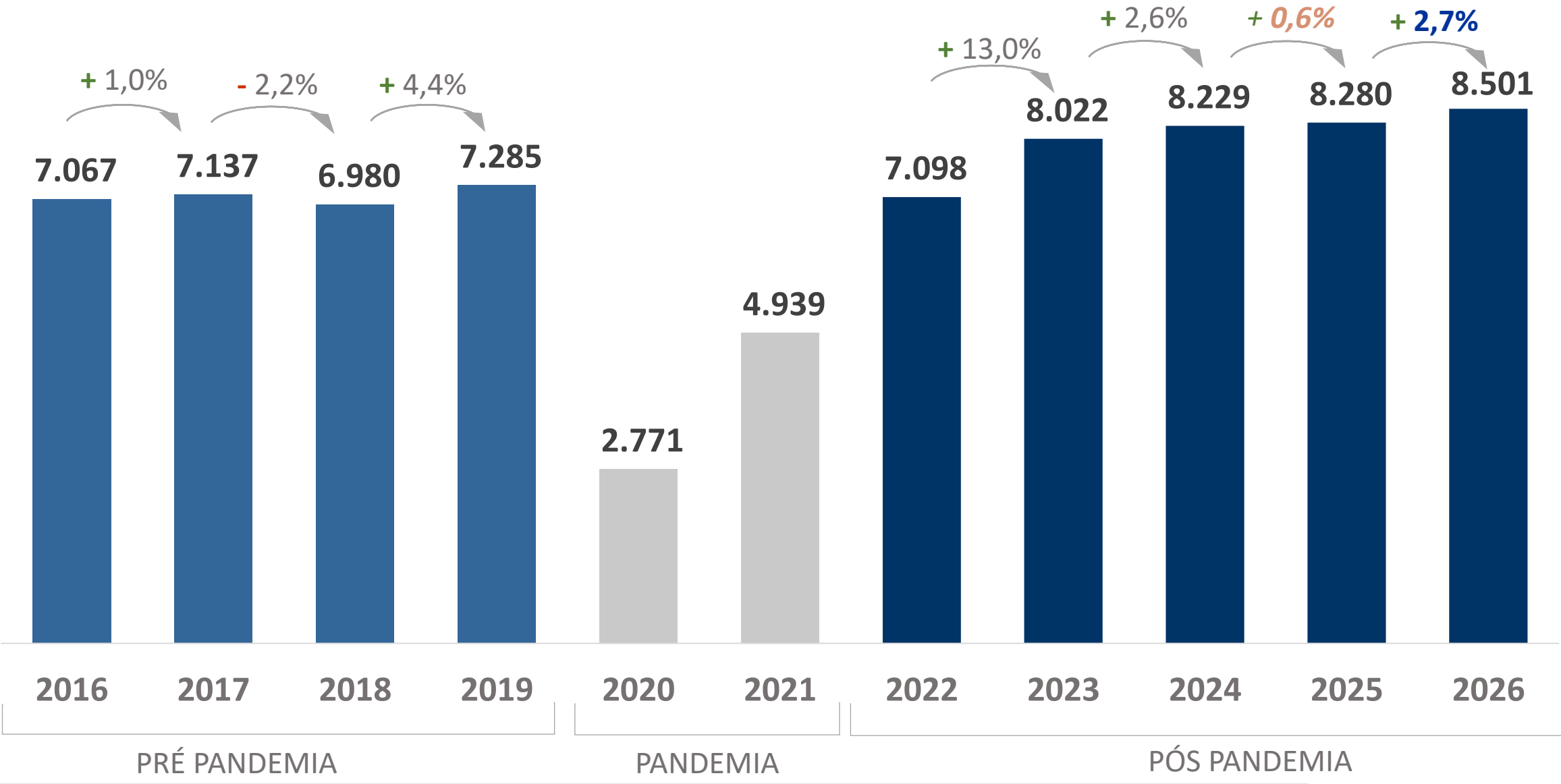
- » REAJUSTES DA MENSALIDADE IGUAL À CESTA DE ÍNDICES (9,4%) – R\$ 645,00
- » TAXAS DE ATIVIDADES – Reajuste padrão de 5,7%, com exceção das seguintes atividades:
  - » Redução de 11% no Ballet.
  - » Aumento de 10% no Personal Fitness e Vôlei Master.
  - » Sem reajuste para Estúdio de Pilates e Escola de Boxe.
  - » Isenção da taxa Tênis Jogar para quem faz apenas aulas coletivas.
  - » Novas atividades pagas: Pickleball e Futebol PIP.
- » ESTACIONAMENTO – Foi considerado um aumento de 5,6%, resultando em um valor de R\$ 3,38. Esse valor foi arredondado para R\$ 3,40, o que representa um reajuste total de 6,2%.

- » IMPLANTAÇÃO DA FILOSOFIA INTEGRADA DO ESPORTE
- » AJUSTES E ACOMPANHAMENTO DOS SISTEMAS IMPLEMENTADOS – ERP, HCM, TEKNISA
- » ESTRATÉGIA DE FORTALECIMENTO INSTITUCIONAL E EXPERIÊNCIA DA MARCA PINHEIROS
- » IMPLANTAÇÃO DO BACKOFFICE ESPORTIVO UNIFICADO
- » IMPLANTAÇÃO DO ORÇAMENTO BASE ZERO (OBZ)
- » CRIAÇÃO DA ÁREA DE CONTROLADORIA (DIRETORIA FINANCEIRA)

*NO TOTAL, SÃO 66 PROJETOS, A LISTA COMPLETA ESTÁ DISPONÍVEL NO ARQUIVO DIGITAL DO CADERNO DA PO 2026.*

# ACESSOS

## MÉDIA DIÁRIA DE ACESSOS DE ASSOCIADOS





# CESTA DE ÍNDICES

TIPO	REFERÊNCIA REAL JULHO 2025 (R\$ MM)	PONDERAÇÃO (%)	ÍNDICE USADO(%)	PARÂMETROS
CONTAS DE PESSOAL	93.509.331	44,9%	2,8%	4,9% para contas relacionadas ao salário e 10% para benefícios.
CONTRATOS E SERVIÇOS	46.132.883	22,1%	1,1%	INPC - Projeção para final de 2025/ 4,90% na variação acumulada de 12 meses.
UTILIDADES	14.131.893	6,8%	0,7%	Água (15,24%); Combustíveis (8%); Energia Elétrica (3,5%) - reajustes previstos para 2025.
OUTROS GASTOS	47.861.673	23,0%	1,2%	INPC - Projeção para final de 2025/ 4,90% na variação acumulada de 12 meses.
DESPEAS EXTRAORDINÁRIAS	6.681.194	3,2%	3,7%	Variação de despesas decorrentes da implantação do 2º Posto de Emergência Médica e de despesas decorrentes das cobranças adicionais nas tarifas de água e esgoto.
TOTAL	208.316.974*		9,4%	

\*REFERÊNCIA PARA CÁLCULO DA CESTA DE ÍNDICES



# ORÇAMENTO CORRENTE E PROJETOS INCENTIVADOS



ORÇAMENTO	TIPO	2025 (ORÇAMENTO)	2025 (PROJEÇÃO)	2026 (ORÇAMENTO)
CUSTEIO	RECEITAS	278.098.816	285.885.053	315.975.140
	DESPESAS	(275.109.374)	(284.885.882)	(312.250.173)
	(=)	2.989.442	999.171	3.724.967
BARES, LANCHONETES E RESTAURANTES	RECEITAS	62.804.058	63.214.390	71.750.922
	DESPESAS	(65.793.500)	(72.891.457)	(75.475.889)
	(=)	(2.989.442)	(9.677.067)	(3.724.967)
CORRENTE	(=)	-	(8.677.896)	-
PROJETOS INCENTIVADOS		6.968.027	7.804.872	8.565.093

PROJEÇÃO: CONSTRUÍDO COM A VISÃO REAL ATÉ AGO/25 + ORÇAMENTO DAS ÁREAS ATÉ O FINAL DE 2025.

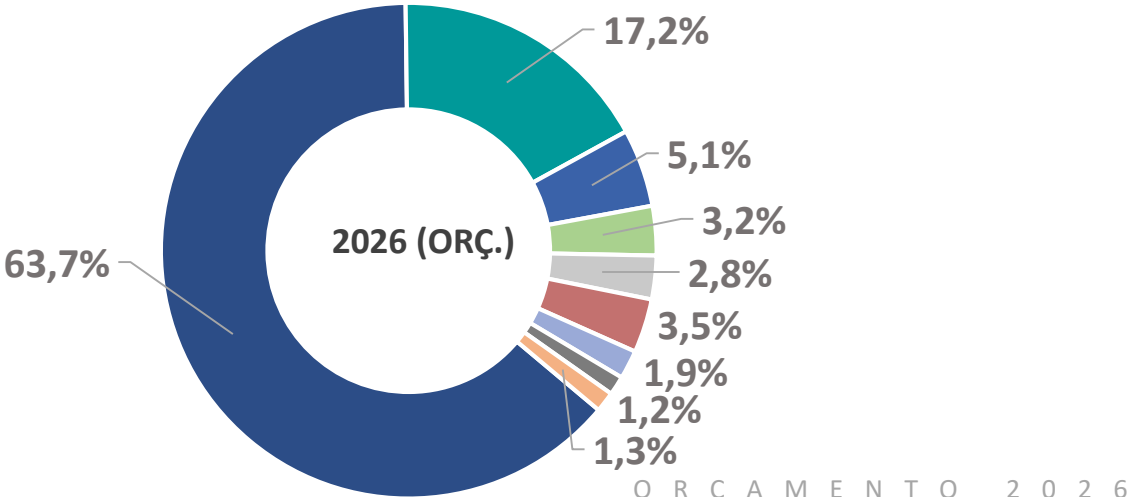
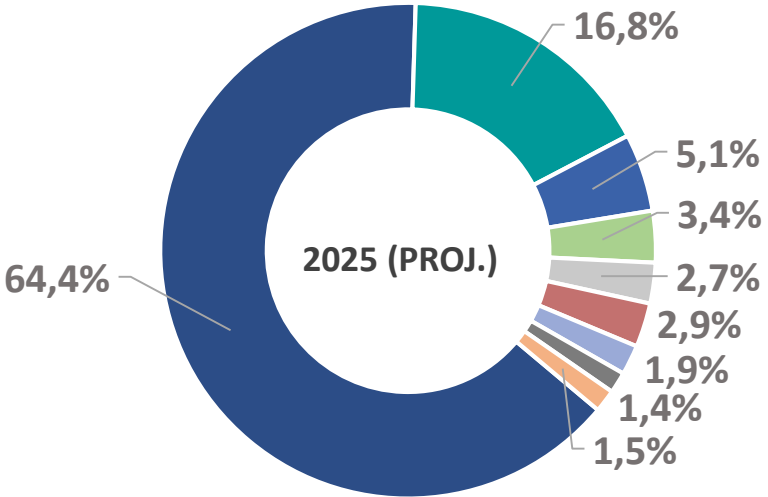
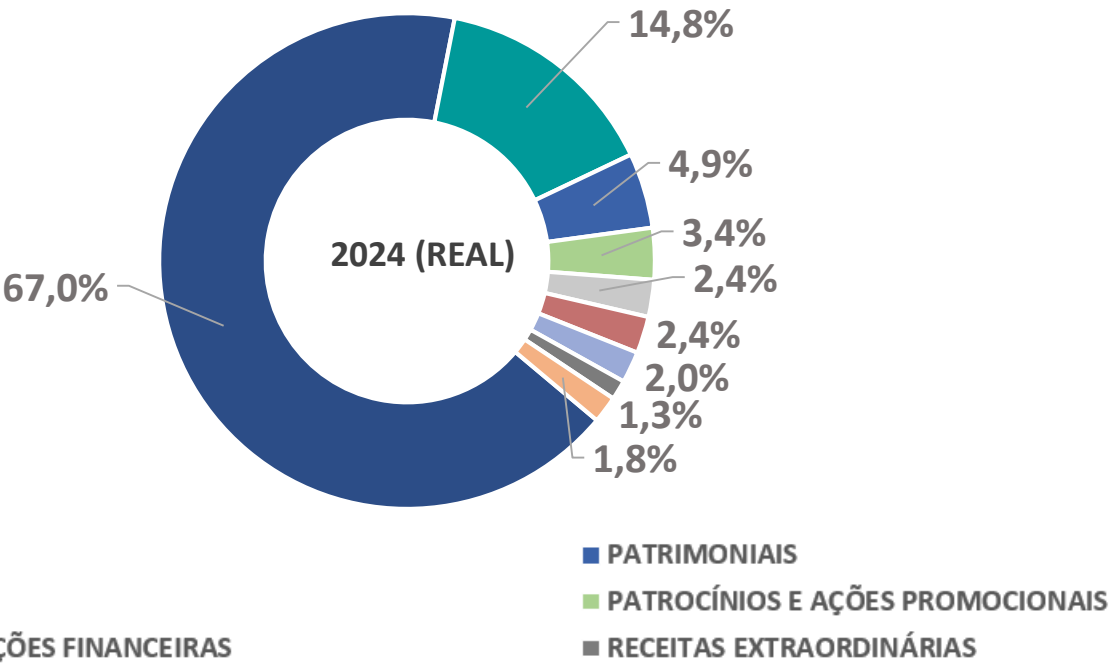
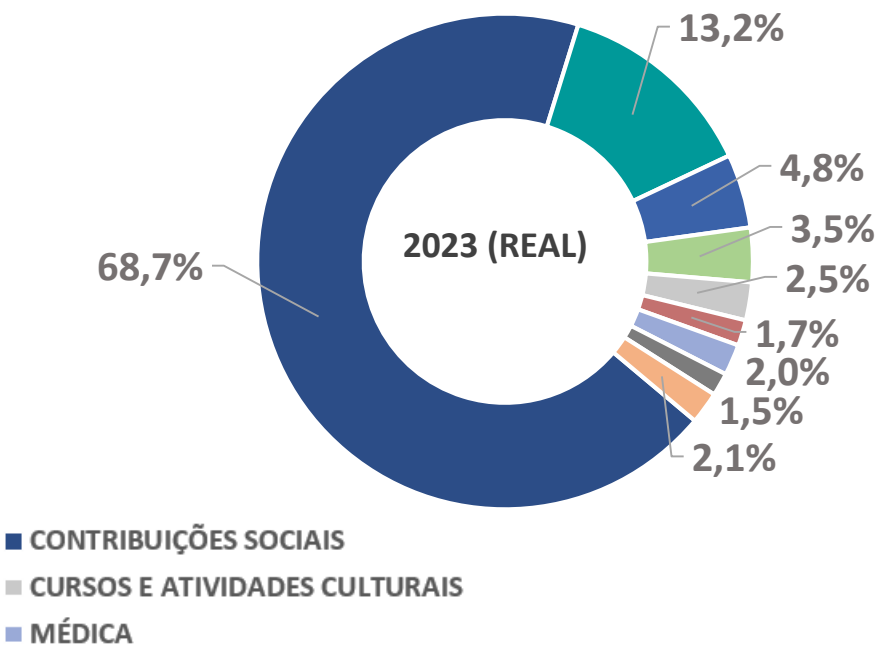
# ORÇAMENTO 2026

---

## ORÇAMENTO DE CUSTEIO

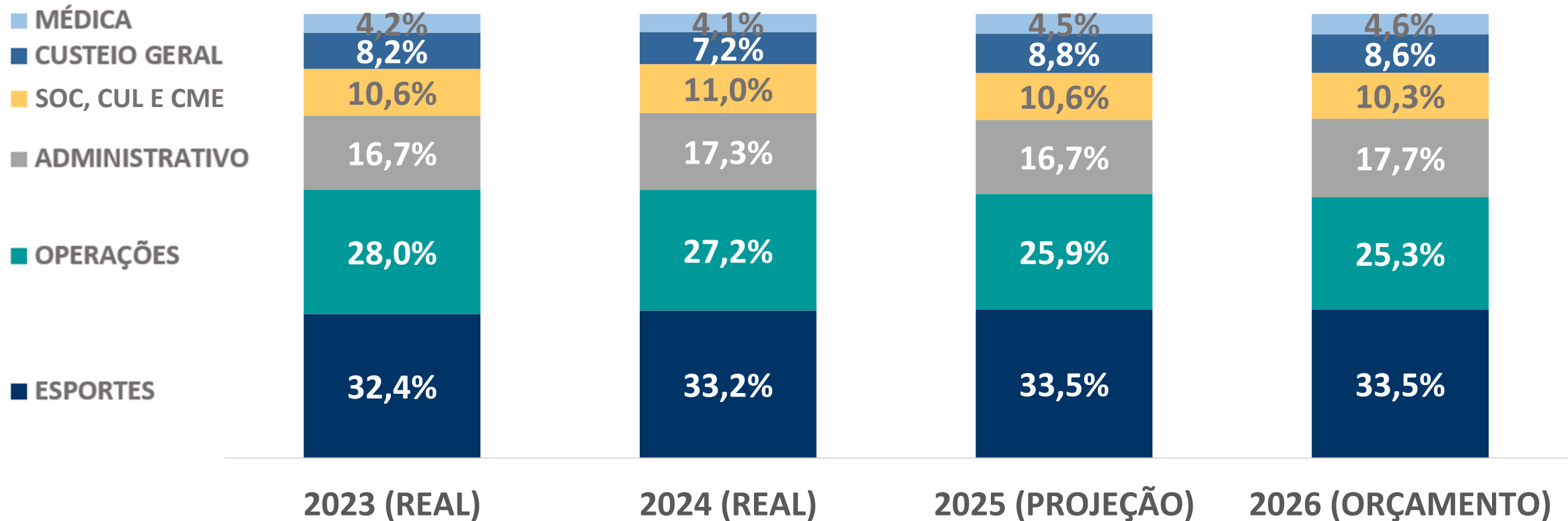
# ORÇAMENTO DE CUSTEIO

## EVOLUÇÃO HISTÓRICA - RECEITAS



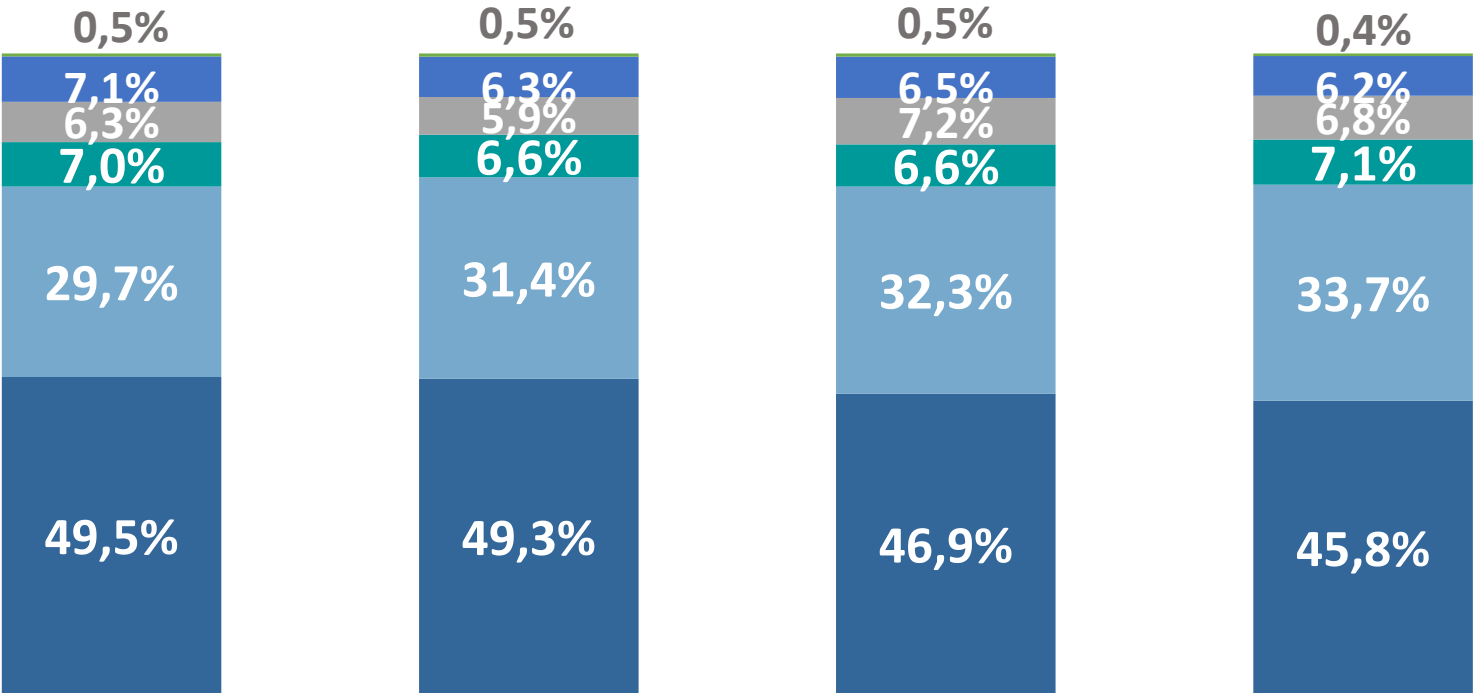
# ORÇAMENTO DE CUSTEIO

## EVOLUÇÃO HISTÓRICA – DESPESA POR NATUREZA



# ORÇAMENTO DE CUSTEIO

## EVOLUÇÃO HISTÓRICA – DESPESA POR GRUPO GERENCIAL



	2023 (REAL)	2024 (REAL)	2025 (PROJEÇÃO)	2026 (ORÇAMENTO)
TRIBUTÁRIOS FISCAIS E TAXAS	0,47%	0,51%	0,51%	0,43%
GASTOS GERAIS	7,09%	6,30%	6,46%	6,20%
UTILIDADES	6,27%	5,91%	7,22%	6,80%
MERCADORIAS E MATERIAIS	6,96%	6,64%	6,62%	7,07%
SERVIÇOS CONTRATADOS	29,68%	31,38%	32,27%	33,68%
PESSOAL	49,53%	49,26%	46,92%	45,82%



# ORÇAMENTO 2026

---

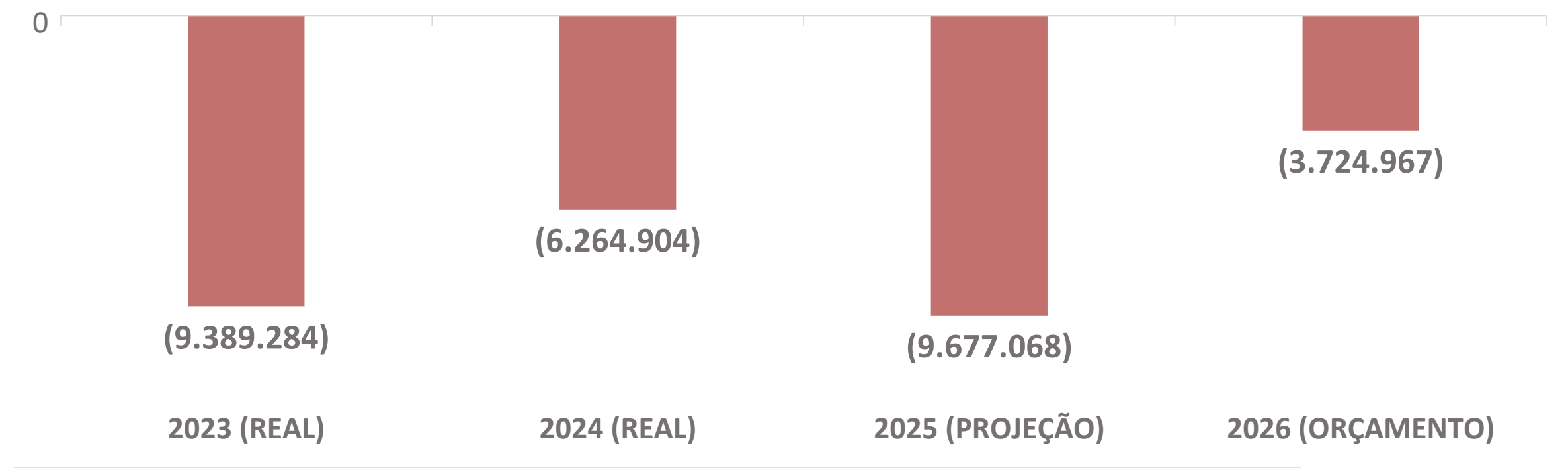
## ORÇAMENTO DE RESTAURANTES

# ORÇAMENTO DE RESTAURANTES

## EVOLUÇÃO HISTÓRICA



BARES, LANCHONETES E RESTAURANTES	2023 (REAL)	2024 (REAL)	2025 (PROJEÇÃO)	2026 (ORÇAMENTO)
RECEITA	51.477.165	58.682.985	63.214.390	71.750.922
DESPESA	60.866.450	64.947.889	72.891.457	75.475.889





# ORÇAMENTO DE RESTAURANTES

## PROJETOS



- » READEQUAÇÃO DOS COLABORADORES NO HEADCOUNT
- » MELHORIA E AMPLIAÇÃO DAS NEGOCIAÇÕES COM FORNECEDORES
- » IMPLANTAÇÃO E CRIAÇÃO DE BASE HISTÓRICA DE CONSUMO

# ORÇAMENTO 2026

---

## PROJETOS INCENTIVADOS

# PROJETOS INCENTIVADOS

CBC E PEI



CBC	2023 (REAL)	2024 (REAL)	2025 (PROJEÇÃO)	2026 (ORÇAMENTO)
CBC	3.313.830	4.098.759	4.720.282	5.180.054

## PROJETOS INCENTIVADOS

AQUÁTICOS	384.768	69.222	79.718	87.483
COLETIVOS	966.966	135.332	155.853	171.034
FORMAÇÃO/TÊNIS/OLÍMPICOS	2.058.244	973.044	1.120.594	1.229.743
TERRESTRES	919.697	153.279	176.522	193.716
RAQUETES/TÊNIS	-	1.347.563	1.551.903	1.703.064
TOTAL	4.329.675	2.678.440	3.084.590	3.385.039

TOTAL	7.643.505	6.777.199	7.804.872	8.565.093
-------	-----------	-----------	-----------	-----------



# ORÇAMENTO 2026

---

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

# ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS



SALDO EM 31.12.2025*	148.500.835
RECEITAS PREVISTAS	58.816.967
SUBTOTAL	207.317.802
EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS	(8.322.348)
PROGRAMAS DE TI	(19.471.347)
OBRAS E REFORMAS	(85.815.282)
SALDO PROJETADO EM 31.12.2026*	93.708.825

\* SALDO COMPOSTO PELA DISPONIBILIDADE EM CAIXA, TRANSFERÊNCIAS DE TÍTULOS E RECEITAS FINANCEIRAS.



**ESPORTE CLUBE  
PINHEIROS**



*Todos os direitos reservados*