

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2026

**PROPOSTA ORÇAMENTO 2026**

I) RECEITAS

	Orçamento 2026
<b>RECEITAS</b>	<b>42.613.662</b>
<b>JOGOS</b>	<b>14.138.105</b>
Sócios	9.835.143
Bilheteria	3.485.098
Bares/Praça da Raça/Estacionamento	817.863
<b>PATROCÍNIO E PUBLICIDADE</b>	<b>8.316.107</b>
Patrocínio	7.449.217
Publicidade	416.890
Outros	450.000
<b>DIREITOS DE TRANSMISSÃO</b>	<b>16.667.469</b>
Campeonato Catarinense	734.344
Campeonato Brasileiro – LFU Transmissão	10.802.000
Campeonato Brasileiro – LFU Publicidade	3.753.000
Copa do Brasil	1.378.125
<b>ALUGUÉIS</b>	<b>2.204.965</b>
Camarotes	2.000.000
Aluguéis	204.965
<b>NEGOCIAÇÕES DE ATLETAS</b>	<b>0</b>
Direitos Econômicos	0
Mecanismo de Solidariedade	0
Outros Recebimentos	0
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.287.016</b>
Timemania	296.744
Royalties	858.912
Royalties Licenciamentos	58.644
Outras Receitas Diversas	72.716
Receitas Financeiras	0
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(1.789.559)</b>
(-) Direito de Arena	(540.380)
(-) INSS s/Cotas e Patrocínios	(1.249.179)
<b>SALDO RECEITAS</b>	<b>40.824.103</b>

## II) CUSTOS

	Orçamento 2026
<b>CUSTO TOTAL</b>	<b>40.824.103</b>
<b>FUTEBOL PROFISSIONAL</b>	<b>15.780.780</b>
Salários, encargos, direitos de imagem atletas e comissão técnica (nota 6)	9.712.666
Profissionais PJ (nota 5)	272.296
Gatilhos Contratuais	782.000
Futebol Feminino	0
Empréstimos de Atletas	553.762
Premiações por desempenho	1.600.000
Registro de Atletas	53.771
Comissão Negociação Atletas	340.081
Amortização	1.910.718
Outros Custos (nota 1)	555.486
<b>FUTEBOL BASE</b>	<b>1.579.460</b>
Salários e Encargos Atletas (nota 6)	338.804
Salários e encargos Comissão Técnica (nota 6)	696.206
Profissionais PJ (nota 5)	76.322
Outros Custos (nota 2)	415.105
Registros de Atletas	53.023
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>10.580.440</b>
Salários e Encargos (nota 6)	1.089.043
Profissionais PJ (nota 5)	465.681
Serviços de Terceiros (nota 4)	1.247.235
Despesas Financeiras	1.594.240
Honorários Contratuais RJ/TT	2.000.000
Despesas Match Day (nota 7)	3.042.820
Outros Custos e Despesas Adm. (nota 3)	1.141.421
<b>CUSTOS LFU (Transmissão e Publicidade) (nota 8)</b>	<b>6.505.000</b>
<b>INFRAESTRUTURA E MANUTENÇÃO</b>	<b>6.378.422</b>
Depreciação	3.141.008
Infraestrutura (nota 9)	3.237.414
<b>TOTAL DESPESAS/CUSTOS</b>	<b>40.824.103</b>
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>0</b>

## COMPARATIVO 2025 x 2026

**RECEITAS:** Projetamos um aumento de 21% nas receitas em relação ao Orçamento aprovado para 2025. Na tabela abaixo apresentamos somente as linhas de receita que compõem aproximadamente 85% do total e possuem maior impacto.

**Premissas:**

Sócios e Bilheteria: Consideramos o aumento do número de jogos (Copa do Brasil e Sul Sudeste) e valores preliminares realizados em 2025.

Copa do Brasil: Valor previsto para participação na 1ª Fase.

Série B: Valor estimado de receitas para 2026.

RECEITAS	2025	2026	Δ%	
TOTAL	35.334.607	42.613.662	7.279.055	21%
Sócios e Bilheteria	8.929.088	13.320.241	4.391.153	49%
Patrocínio e Publicidade	7.814.577	8.316.107	501.530	6%
Transmissão Série B	9.143.448	14.555.000	5.411.552	59%
Copa do Brasil	0	1.378.125	1.378.125	
Negociações Atletas	4.130.956	0	-4.130.956	-100%

**DESPESAS:** Projetamos uma redução de 49% em relação ao Orçamento aprovado para 2025 que impactará diretamente o modelo de gestão e perfil do elenco para 2026.

**Premissas:**

Futebol Profissional: Redução de 70% no orçamento anual | Folha Líquida Mensal (Atletas+Comissão Técnica) migra de aproximadamente R\$3,1MM/mês para R\$670k/mês.

Futebol Base: Redução de 78% no orçamento anual | Provável encerramento das categorias menores.

CUSTOS	2025	2026	Δ%	
TOTAL	80.293.979	40.824.103	- 39.469.876	-49%
<b>FUTEBOL PROFISSIONAL</b>	<b>52.227.101</b>	<b>15.780.780</b>	<b>-36.446.321</b>	<b>-70%</b>
Salários e Encargos (Atletas e CT)	38.389.456	9.712.666	-28.676.790	-75%
Profissionais PJ	1.204.200	272.296	-931.904	-77%
Futebol Feminino	800.000	0	-800.000	-100%
Outros Custos	5.458.245	555.486	-4.902.759	-90%
<b>FUTEBOL BASE</b>	<b>7.269.659</b>	<b>1.579.460</b>	<b>-5.690.199</b>	<b>-78%</b>
Salários e Encargos (Atletas e CT)	4.235.808	1.035.010	-3.200.798	-76%
Profissionais PJ	507.600	76.322	-431.278	-85%
Outros Custos	2.364.251	415.105	-1.949.146	-82%
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>20.797.219</b>	<b>10.580.440</b>	<b>-10.216.779</b>	<b>-49%</b>
Salários e Encargos	3.877.142	1.089.043	-2.788.099	-72%
Profissionais PJ	1.660.560	465.681	-1.194.879	-72%
Outros Custos e Infraestrutura	7.691.728	4.378.835	-3.312.893	-43%

## Notas Explicativas

### 01) Outros custos Futebol Profissional

<b>Natureza</b>	<b>2026</b>
Ajuda de Custo	44.700
Alimentação/Concentração/Viagens/Transporte/Hospedagem	371.036
Seguros	17.326
Material esportivo	47.891
Material médico/suplementação	30.163
Softwares e consultoria	22.032
Outros custos diversos	22.338
	<b>555.486</b>

### 02) Outros custos Futebol de Base

<b>Natureza</b>	<b>2026</b>
Ajuda de custo	135.254
Alimentação/Concentração/Viagens/Transporte/Hospedagem	233.621
Competições Esportivas	9.342
Material Esportivo	12.296
Material Médico	8.197
Material de Higiene	4.099
Seguros	4.099
Outros custos diversos	8.197
	<b>415.105</b>

### 03) Outros custos e despesas Adm.

<b>Natureza</b>	<b>2026</b>
Alimentação	193.599
Plano de Saúde e Seguro	195.041
Ajuda de Custo	11.262
Aluguéis	10.229
Combustíveis/Transporte/Correios	579
Comissões	135
Vale Transporte	17.797
Impostos e taxas	6.378
Serviços de Contabilidade e Auditoria	42.999
Material Médico/Escritório/Limpeza	12.256
Material Promocional/Esportivo/Gráfico/Consumo	18.492
Publicidade/Mídia/Assessoria	52.260
Softwares e consultoria	204.346
Custas Judiciais e Serviços Advocatícios	67.222
Outros Custos Operacionais e Transmissão	278.605
Despesas Diversas/Eventos	16.545
Viagens e Hospedagens	13.676
	<b>1.141.421</b>

#### 04) Serviços de terceiros

Foram incluídos neste item orçamentário todas as despesas decorrentes de terceirizados para operação diária do Clube, como serviços de segurança, limpeza, eventos, manutenções, suporte ao RH e demais serviços esporádicos.

#### 05) Serviços Profissionais PJ

Neste item foram incluídas despesas decorrentes de profissionais PJ que prestam serviços específicos dentro do clube, como Diretoria das áreas, financeira, contábil, futebol e Diretoria executiva, assessores de comunicação, prestadores de serviços médicos entre outros.

#### 06) Custos Salários, Imagens e Encargos

Neste item são considerados todos os custos relacionados às obrigações salariais com atletas e colaboradores. Incluindo férias, encargos trabalhistas, etc.

#### 07) Despesas Match-Day

<b>Natureza</b>	<b>2026</b>
Arbitragem de Jogos	452.552
Concentração	12.311
Taxa Policiamento	588.007
Borderô	1.875.275
Serviço de Iluminação e Sonorização	114.675
	<b>3.042.820</b>

#### 08) Custos LFU

A Liga Forte União é a responsável por negociar os direitos de transmissão e publicidade do Campeonato Brasileiro Série B, assim como centralizar todos as receitas oriundas destes acordos.

Ao contabilizar os repasses aos clubes, a LFU especifica os valores brutos de receitas e custos para que toda operação de transmissão e publicidade seja realizada. O “Custo LFU” apresentado em nosso orçamento representa um valor que não é desembolsado pelo Clube, mas abatido do valor bruto contabilizado nas receitas de transmissão e publicidade da LFU – Série B.

#### 09) Infraestrutura

<b>Natureza</b>	<b>2026</b>
Alimentação	61.832
Energia Elétrica	366.513
Aluguéis	393.331
Combustíveis/Transporte/Correios/Fretes/Veículos	126.465
Telefone e Internet	141.888
Material de Limpeza e Higiene	94.301
Serviço de Vigilância e Portaria	239.086
Manutenção e Conservação Instalações/CFA/Campo Principal	694.227
Limpeza e Conservação do Estádio	493.454

Software e Consultorias	83.847
Serviço Água e Esgoto/Coleta de Resíduos/IPTU	187.400
Material Promocional/Médico/Consumo	203.847
Materiais p/ Obras e Reformas	151.223
	<hr/>
	<b>3.237.414</b>

Considerando que os números apresentados estão alinhados com a realidade das receitas e despesas projetadas para o exercício de 2026, a Diretoria Executiva Eleita propõe ao Conselho Deliberativo:

Aprovar a proposta orçamentaria de 2026 nas bases apresentadas, conforme disposto no artigo 46 do Estatuto Social, ressalvada a necessidade superveniente de suplementação orçamentária a ser previamente submetida a este colegiado na forma estatutária.