



GRÊMIO
FOOT-BALL
PORTO ALEGRENSE

ORÇAMENTO 2024

novembro de 2023

Premissas Econômicas

PROJEÇÕES PARA 2024 - 1º Semestre

- Câmbio R\$/US\$ - **R\$ 5,07**
- CDI – **10,2%a.a.**
- Juros Captação – **18,90%a.a.**
- IPCA– **4,0%a.a.**
- IGP-M – **0,2 %a.a.**
- Vale Transporte (março) – **1,9%** (IGP-M)
- Salários (maio) – **3,11%** (INPC)



PROJEÇÕES PARA 2024 - 2º Semestre

- Câmbio R\$/US\$ - **R\$ 5,20**
- CDI – **8,9 %a.a.**
- Juros Captação – **17,6%a.a.**
- IPCA– **4,0%a.a.**
- IGP-M – **3,5%a.a.**
- Assistência Médica (setembro) – **3,7%** (IGP-M)



Premissas Operacionais – Proposta Gestão Executiva

RECEITA OPERACIONAL



- Quadro Social- **Manutenção do volume atual de sócios**
- Loja Grêmio Mania – **Manutenção do volume de vendas realizadas em 2023**
- Marketing – **Crescimento de receita de patrocínio de pelo menos 10%**
- Comunicação – **Crescimento das redes sociais do clube em pelo menos 10%**
- Receita de Televisionamento:
 - **Libertadores: 8^{as} de Final**
 - **Copa do Brasil : 8^{as} de Final**
 - **Brasileiro: 6^o Lugar**

Premissas Operacionais – Proposta Gestão Executiva

DESPESA OPERACIONAL



- Folha do Futebol Prof. - **Conforme definido junto ao DFP.**
- Serviços de Terceiros – **Valores realizados em 2023 corrigidos pelo IPCA e envio do detalhamento de valores por fornecedor.**
- Gastos de viagem (todas categorias) – **Valores projetados com base nas competições oficiais a serem disputadas já confirmadas e projeção de amistosos/torneios não oficiais. Envio detalhado dos gastos para cada uma das respectivas competições.**
- Demais despesas – **Manutenção dos mesmos valores realizados em de 2023 atualizados pelo IPCA**

Premissas Operacionais – Proposta Gestão Executiva

DESPESA FINANCEIRA, AMORT/DEPREC.

- Despesas Financeiras - **Manutenção do volume atual de endividamento**
- Amortização: **Atualização dos valores com base na estratégia de gestão de grupo dos atletas das categorias de Base, Feminino e Profissional.**
- Depreciação: **Manutenção dos mesmos valores realizados em de 2023**
- Demais despesas – **Manutenção dos mesmos valores realizados em de 2023**



DRE Orçamento 2024 - RECEITAS

	2024	2023	ORC X REAL	ORC X REAL
DRE - EBITDA	Orçamento	Previsto	Diferença	Variação %
RECEITA BRUTA - ATIVIDADE DO DESPORTO	475.146	432.117	43.029	9,96%
Venda de atletas (Líquida de participações)	90.000	49.596	40.404	81,47%
Mecanismo de solidariedade		300	-300	-100,00%
Rendas/Cotas de Jogos	80	627	-547	-87,24%
Contratos de TV	179.863	176.902	2.962	1,67%
Publicidade / Patrocínios	69.816	71.331	-1.515	-2,12%
Loterias e Premiações	1.440	3.374	-1.934	-57,33%
Arrecadação Social Líquida	77.425	78.028	-603	-0,77%
Receitas Patrimoniais	10.576	8.369	2.207	26,37%
Royalties	12.407	9.104	3.303	36,28%
Loja Grêmio Mania	15.000	15.546	-546	-3,52%
Premiação de competições		400	-400	-100,00%
Luvras Contratuais	18.539	18.539		0,00%

DRE Orçamento 2024 – CUSTOS DE PESSOAL

	2024	2023	ORC X REAL	ORC X REAL
DRE - EBITDA	Orçamento	Previsto	Diferença	Variação %
CUSTO - ATIVIDADE DO DESPORTO	345.420	350.280	-4.860	-1,39%
<u>Custo Total de Pessoal</u>	<u>238.674</u>	<u>261.017</u>	<u>-22.343</u>	<u>-8,56%</u>
Futebol Profissional	198.824	221.211	-22.387	-10,12%
Atletas profissionais (Remuneração + encargos)	98.665	115.230	-16.565	-14,38%
Administrativos Diretos (Remuneração+ encargos)	15.261	16.008	-747	-4,67%
Serviços diretos contratados	2.594	749	1.845	246,52%
Contratos de cessão de imagem	66.678	63.561	3.117	4,90%
Outras despesas de pessoal (benefícios)	6.226	2.731	3.494	127,93%
Premios / Gratificações / Indenizações / Luvas	9.400	22.932	-13.532	-59,01%
Demais Administrativos	39.851	39.806	44	0,11%
Remunerações + encargos sociais	33.703	32.434	1.269	3,91%
Outras despesas de pessoal (benefícios e outras)	6.147	7.372	-1.225	-16,61%

DRE Orçamento 2024 – CUSTOS DO FUTEBOL

	2024	2023	ORC X REAL	ORC X REAL
DRE - EBITDA	Orçamento	Previsto	Diferença	Variação %
<u>Custos diretos de futebol</u>	<u>79.741</u>	<u>62.515</u>	<u>17.226</u>	<u>27,55%</u>
Despesas na contratação de atletas	13.150	4.816	8.334	173,02%
Ingressos a Sócios - Quadro Social	22.695	21.998	698	3,17%
INSS - Contribuição patronal 5%	13.148	11.957	1.191	9,96%
Federações e Confederações	10.198	8.973	1.225	13,66%
Viagens e estadas	15.460	10.440	5.020	48,09%
Aluguéis	3.091	2.248	843	37,48%
Material esportivo de uso	1.232	1.366	-134	-9,82%
Seguros	768	718	50	6,99%

DRE Orçamento 2024 – DESPESAS

	2024	2023	ORC X REAL	ORC X REAL
DRE - EBITDA	Orçamento	Previsto	Diferença	Variação %
<u>Despesas de Infraestrutura</u>	<u>2.758</u>	<u>2.694</u>	<u>63</u>	<u>2.35%</u>
Água / Luz / Telefonia	1.319	1.141	178	15,64%
Limpeza / Manutenção	568	965	-397	-41,14%
Transportes / Veículos / Combustíveis	870	588	282	47,94%
<u>Despesas Administrativas</u>	<u>24.247</u>	<u>24.053</u>	<u>194</u>	<u>0,81%</u>
Postais / Legais / Cópias / Jornais	1.715	1.818	-103	-5,64%
Materiais de Consumo / expediente	2.170	2.197	-27	-1,22%
Serviços diversos	16.930	14.892	2.038	13,69%
Representações e homenagens	36	47	-11	-23,40%
Contingências judiciais	0	1.500		0,00%
Outras despesas administrativas	1.896	3.600	-1.704	-47,33%

DRE Orçamento 2024 – RESULTADO

	2024	2023	ORC X REAL	ORC X REAL
	Orçamento	Previsto	Diferença	Variação %
DRE - EBITDA				
RECEITA BRUTA - ATIVIDADE DO DESPORTO	475.146	432.117	43.029	9,96%
CUSTO - ATIVIDADE DO DESPORTO	345.420	350.280	-4.860	-1,39%
EBITDA	129.725	81.837	47.888	58,52%
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO				
Receitas financeiras (-) Despesas Financeiras	-64.709	-58.669	-6.041	10,30%
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	-87.059	-87.889	829	-0,94%
Receitas extraordinárias	1.740	8.569	-6.829	-79,70%
Serviço da Dívida	-204	-173	-31	17,93%
Depreciações e amortizações	-88.595	-96.284	7.689	-7,99%
RESULTADO DO PERÍODO	-22.044	-64.720	42.677	-65,94%