



## PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA 2023

### Principais Premissas:

Performance esportiva do Futebol com base nos orçamentos anteriores de série B:

#### **Receitas/Futebol**

- I. **Jogos:**  
Mensalidades Sócios, Bilheteria, Camarotes, Timemania, Bares e Ambulantes, projeção com base em outras temporadas na série B;
- II. **Comerciais:**  
Patrocínios; Publicidades e licenciamentos, projeção de acordo com os contratos vigentes;
- III. **Com TV:**  
Brasileiro, Catarinense e Copa do Brasil; projeção conforme exposição nos Campeonatos de outras temporadas na série B;
- IV. **Direitos Econômicos/Cota Solidariedade:** Essa rubrica poderá sofrer acréscimo substancial de receitas. Em relação aos direitos econômicos foi considerado na peça orçamentaria o valor correspondente a somente 15% da média dos últimos 3 anos nesta rubrica específica. Verifica se que para a temporada de 2023 existe a probabilidade de aumento de negociações envolvendo direitos econômicos.

#### **Custos do Profissional**

- V. **Salários/Imagem/Encargos:**  
Esta é projeção tem como objetivo a montagem de um elenco competitivo para as competições da temporada com base em dados de mercado e de histórico interno.
- VI. **Direito de Arena:** 5% sobre os contratos Cota TV;  
**INSS:** 5% dos contratos de Patrocínio e Cota TV.
- VII. **Comissão Negociação Atletas:** (Conforme acordado em contrato);
- VIII. **Premiações por Desempenho:** Premiação a ser concedida em razão do atingimento de metas esportivas nas competições da temporada e ou acordadas em contrato.
- IX. **Custo de logística do futebol profissional:** Valores detalhados na Nota Explicativa 01 (NE)

#### **Custos da Base**

- X. **Salários/Imagem/Encargos/ custos de logística:** Conforme planilha elaborada pela área, Nota Explicativa 02 (NE)
- XI. **Formação de Atletas:** Valores Ativados para o Intangível em conformidade com a NBC, ITG 2003(R1);
- XII. **Despesas Gerais:**  
Vide Nota Explicativa 03 (NE)
- XIII. **Amortização de Dívidas:** Em vista da mudança da lógica de elaboração da estrutura do Orçamento, os valores estão detalhados na Nota Explicativa 04 (NE).
- XIV. **Linhas de crédito:**  
Caso não se verifique acréscimo de receitas em relação a peça orçamentária, especialmente no tocante a direitos econômicos (negociação de atletas) e ou outras receitas expressivas, o Clube poderá contratar Empréstimos Bancários e ou linhas de crédito no valor máximo de 25 milhões de reais com carência durante o ano de 2023, e oferecimento de garantias reais, nos termos do art. 46 alínea “v”, do Estatuto do Avaí Futebol Clube.

AVAÍ FUTEBOL CLUBE



Av. Dionício Freitas, 1000  
Cariacás - Florianópolis/SC  
Cep 88047-400



www.avaí.com.br



+55 (48) 3216-7300



## ORÇAMENTO AVAI FUTEBOL CLUBE - 2023

<b>RECEITAS</b>	<b>29.263.457,26</b>
<b>JOGOS</b>	<b>8.459.000,00</b>
. Mensalidades dos Sócios (I)	5.400.000,00
. Bilheteria (I)	1.449.000,00
. Bares e Ambulantes (I)	540.000,00
. Arrendamentos (camarotes) (I)	470.000,00
. Repasses da Loteria Timemania (I)	600.000,00
<b>FUTEBOL</b>	<b>20.804.457,26</b>
. Cota solidariedade Formação Atletas (IV)	500.000,00
. Direitos Econômicos (V)	1.200.000,00
. Patrocínio (II)	4.000.000,00
. Publicidade (II)	1.200.000,00
. Campeonato Catarinense (III)	220.000,00
. Campeonato Brasileiro (III)	8.500.000,00
. Copa do Brasil (III)	2.957.000,00
. Venda de Material Esportivo (loja)	1.712.376,76
. Uso da Marca (licenciamento) (II)	394.982,06
. Receitas Financeiras	89.998,44
. Receitas Diversas	30.100,00
<b>CUSTOS</b>	<b>48.009.442,77</b>
<b>. Custos do Futebol Profissional</b>	<b>32.417.912,13</b>
. Salários, Imagem e Encargos (V)	21.445.900,00
. Direito de Arena (VI)	572.850,00
. INSS s/Cotas TV e Patrocínios (VI)	843.850,00
. Futebol Feminino (NE 06)	600.000,00
. Premiações por desempenho (VIII)	3.000.000,00
. Comissão Negociação Atletas (VII)	400.000,00
. Custos de logística Futebol Profissional (IX) (NE 01)	5.555.312,13
<b>. Custos do Futebol Cat. De Base</b>	<b>6.755.038,78</b>
. Salários e Encargos (X)	3.986.038,78
. Custos de logística da Base (X)	2.769.000,00
<b>. Custos do Futebol Ativados Cat. De Base</b>	<b>(4.728.527,15)</b>
. (-) Custos de formação de Atletas- Base (XI)	(4.728.527,15)
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>13.565.019,00</b>
. Salários e Encargos (XII)	3.650.851,23
. Gerais (XII)	8.779.415,09
. Financeiras (XII)	789.088,12
. Juros de Empréstimos Bancários (NE 5)	345.664,56
<b>Déficit Orçamentário</b>	<b>(18.745.986,00)</b>

### AVAI FUTEBOL CLUBE



Av. Dionício Freitas, 1000  
Cariacós - Florianópolis/SC  
Cep 88047-400



www.avaí.com.br



+55 (48) 3216-7300

## Notas Explicativas

### 01) Custos do Futebol Profissional

#### Custos

Viagens	2.500.000,00
Concentração	175.156,82
Borderôs	859.081,80
Arbitragem	819.764,11
Seguranças	728.960,59
Taxa de Registro de Atletas	232.348,80
Material Esportivo	240.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.555.312,13</b>

### 02) Custos do Futebol de Base

#### Custos

Salários CLT	3.806.038,78
Salários PJ	180.000,00
Alimentação	840.000,00
Material de escritório	2.500,00
Medicamentos	20.000,00
Energia Elétrica	115.000,00
Internet	37.000,00
Manutenção	60.000,00
Combustível	5.000,00
Transporte	1.000,00
Plano de saúde/Odontológico	105.000,00
Seguro	28.000,00
Infraestrutura	35.000,00
Registro de atletas	80.000,00
Competições Base	867.500,00
Departamento de mercado	150.000,00
Tecnologia	40.000,00
Competições Mirins	143.000,00
Profissionais Mirins	240.000,00
<b>Total no Período</b>	<b>6.755.038,78</b>



### 03) Despesas Gerais

#### **Despesas**

Manutenção Gramado	483.140,48
Manutenção Estádio	382.215,47
Material de Limpeza	261.671,56
Material de Escritório	150.761,62
Manutenção de Equipamentos	198.391,51
Material loja	621.568,34
Energia Elétrica	414.120,38
Serviços de terceiros	2.061.774,09
Taxa de policiamento	447.422,49
Plano de saúde	1.250.549,59
Alimentação	422.000,00
Vale transporte	76.903,72
Software e consultorias	1.039.828,54
Internet/Tv	136.517,31
Eventos Centenário	832.550,00
<b>Total</b>	<b>8.779.415,09</b>

### 04) Dívidas

<b>Reestruturação da dívida</b>	<b>3.181.722,86</b>
Ato trabalhista 15% (XIII)	1.718.550,00
RCE 3% (XIII)	877.903,72
Transações fiscais 2% (XIII)	585.269,15

- 05) No dia 29/11/2022 o Clube contratou um empréstimo bancário junto ao Bradesco no valor de R\$ 500.000,00, o que justifica os juros no orçamento.
- 06) Futebol feminino, valor conforme contrato a ser assinado.
- 07) Caso aprovem a linha de crédito em sua totalidade, estima se juros no valor de aproximadamente R\$ 1.800.000,00 para o ano de 2023.
- 08) Multa referente a ação do Ministério Público do Trabalho, com origem na Delegacia Regional do Trabalho, decorrentes de atrasos salariais entre outras irregularidades com origem no ano de 2012, no valor atualizado de aproximadamente R\$ 2.500.000,00.

Considerando que os números apresentados estão alinhados com a realidade das receitas e despesas projetadas para 2023, a Diretoria Executiva propõe ao Conselho Deliberativo:

Aprovar a proposta de orçamento de 2023 nas bases apresentadas, conforme disposto no artigo 46 do Estatuto Social.

#### AVAI FUTEBOL CLUBE



Av. Diomício Freitas, 1000  
Cariacós - Florianópolis/SC  
Cep 88047-400



www.avaí.com.br



+55 (48) 3216-7300