



JOCKEY CLUB BRASILEIRO

Orçado x Real – 4º Trimestre 2023



JOCKEY CLUB BRASILEIRO

Análise do Orçado x Realizado até dezembro de 2023

ORÇADO x REALIZADO ATÉ DEZEMBRO 2023 (R\$)

	Total Orçado 2023 <i>ref.: 12 meses</i>	Total Real 2023 <i>ref.: 12 meses</i>	R\$ Δ Prev/Orç <i>ref.: 12 meses</i>	% Δ Prev/Orç <i>ref.: 12 meses</i>
(+) Receita Bruta da Atividade	140.775.524	146.967.376	6.191.852	4,4%
Receita de Corridas	57.049.234	53.006.301	(4.042.933)	-7,1%
Frações de Rateios	2.000.000	1.941.919	(58.081)	-2,9%
Rateios não Reclamados	400.000	409.758	9.758	2,4%
Publicidade	356.158	1.127.721	771.562	216,6%
Inscrições de Animais	1.052.681	1.066.230	13.549	1,3%
Serviços	3.427.014	3.565.493	138.478	4,0%
Forfaits	109.812	141.600	31.788	28,9%
Exportação de Imagens de Corridas	1.894.609	2.566.180	671.571	35,4%
Aluguéis de Áreas e Escritórios	20.973.411	20.201.223	(772.188)	-3,7%
Camarotes	253.425	191.930	(61.495)	-24,3%
Eventos	5.775.564	7.069.432	1.293.868	22,4%
Estacionamento	822.026	846.894	24.868	3,0%
Eventuais	150.085	1.054.741	904.656	602,8%
Taxa de Manutenção	41.465.866	41.864.230	398.365	1,0%
Transferência de Títulos	4.800.000	11.048.000	6.248.000	130,2%
Venda de Títulos	168.000	777.000	609.000	362,5%
Secretaria	77.640	88.725	11.085	14,3%
(-) Deduções da Receita Bruta	(59.791.497)	(63.718.615)	3.927.118	6,6%
Tributos (CCCCN)	(348.772)	(219.850)	(128.922)	-37,0%
Tributos (ISS)	(747.284)	(584.158)	(163.126)	-21,8%
Prêmios	(27.270.097)	(29.846.310)	2.576.213	9,4%
Bonificações Apostas	(8.835.514)	(9.609.762)	774.248	8,8%
Comissões Ag. Credenciados	(5.809.084)	(5.596.260)	(212.824)	-3,7%
CBPT	(1.859.345)	(1.969.958)	110.613	5,9%
Despesas de Corridas	(14.921.400)	(15.892.316)	970.916	6,5%
(=) Receita Operacional Líquida	80.984.027	83.248.761	2.264.733	2,8%
(-) Custos das Atividades Operacionais	(77.269.927)	(77.679.776)	409.849	0,5%
Tributos	(384.566)	(454.009)	69.443	18,1%
I.P.T.U.	(3.634.630)	(4.512.414)	877.785	24,2%
Pessoal	(35.445.429)	(34.743.442)	(701.987)	-2,0%
Serv. Prestados p/ Terceiros	(15.966.455)	(16.176.455)	210.001	1,3%
Despesas de Manutenção	(7.989.277)	(7.606.586)	(382.691)	-4,8%
Mat. de Utiliz. e Consumo	(3.626.271)	(3.624.913)	(1.358)	0,0%
Despesas Gerais	(3.886.451)	(4.558.268)	671.817	17,3%
Serv. Públicos	(5.759.517)	(5.168.194)	(591.322)	-10,3%
Outras Despesas	(577.331)	(835.494)	258.163	44,7%
(=) Resultado da Atividade	3.714.101	5.568.985	1.854.884	49,9%
(=) Resultado Financeiro	699.188	355.106	(344.082)	-49,2%
Receitas Financeiras	2.016.925	2.480.040	463.115	23,0%
Despesas Financeiras	(1.317.737)	(2.124.934)	807.197	61,3%
Resultado Gerencial	4.413.289	5.924.090	1.510.802	34,2%

REAL 2022 x REALIZADO ATÉ DEZEMBRO 2023 (R\$)

	Total Real 2022	Total Real 2023	R\$ Δ Prev/Orç	% Δ Prev/Orç
	ref.: 12 meses	ref.: 12 meses	ref.: 12 meses	ref.: 12 meses
(+) Receita Bruta da Atividade	141.501.779	146.967.376	5.465.597	3,9%
Receita de Corridas	55.177.013	53.006.301	(2.170.712)	-3,9%
Frações de Rateios	1.842.177	1.941.919	99.741	5,4%
Rateios não Reclamados	375.358	409.758	34.400	9,2%
Publicidade	360.791	1.127.721	766.930	212,6%
Inscrições de Animais	1.046.429	1.066.230	19.801	1,9%
Serviços	3.341.584	3.565.493	223.909	6,7%
Forfaits	108.400	141.600	33.200	30,6%
Exportação de Imagens de Corridas	1.267.294	2.566.180	1.298.886	102,5%
Aluguéis de Áreas e Escritórios	19.343.543	20.201.223	857.680	4,4%
Camarotes	284.275	191.930	(92.345)	-32,5%
Eventos	9.318.097	7.069.432	(2.248.665)	-24,1%
Estacionamento	845.076	846.894	1.817	0,2%
Eventuais	377.294	1.054.741	677.447	179,6%
Taxa de Manutenção	40.234.532	41.864.230	1.629.698	4,1%
Transferência de Títulos	7.199.000	11.048.000	3.849.000	53,5%
Venda de Títulos	302.000	777.000	475.000	157,3%
Secretaria	78.915	88.725	9.810	12,4%
(-) Deduções da Receita Bruta	(58.568.478)	(63.718.615)	5.150.137	8,8%
Tributos (CCCCN)	(333.457)	(219.850)	(113.607)	-34,1%
Tributos (ISS)	(762.495)	(584.158)	(178.337)	-23,4%
Prêmios	(27.862.627)	(29.846.310)	1.983.684	7,1%
Bonificações Apostas	(7.204.228)	(9.609.762)	2.405.535	33,4%
Comissões Ag. Credenciados	(5.772.896)	(5.596.260)	(176.636)	-3,1%
CBPT	(2.353.637)	(1.969.958)	(383.679)	-16,3%
Despesas de Corridas	(14.279.138)	(15.892.316)	1.613.178	11,3%
(=) Receita Operacional Líquida	82.933.301	83.248.761	315.460	0,4%
(-) Custos das Atividades Operacionais	(75.245.633)	(77.679.776)	2.434.143	3,2%
Tributos	(440.342)	(454.009)	13.667	3,1%
I.P.T.U.	(4.393.208)	(4.512.414)	119.206	2,7%
Pessoal	(34.037.284)	(34.743.442)	706.158	2,1%
Serv. Prestados p/ Terceiros	(14.920.498)	(16.176.455)	1.255.958	8,4%
Despesas de Manutenção	(7.442.537)	(7.606.586)	164.049	2,2%
Mat. de Utiliz. e Consumo	(3.298.315)	(3.624.913)	326.598	9,9%
Despesas Gerais	(4.782.965)	(4.558.268)	(224.697)	-4,7%
Serv. Públicos	(5.410.353)	(5.168.194)	(242.159)	-4,5%
Outras Despesas	(520.131)	(835.494)	315.363	60,6%
(=) Resultado da Atividade	7.687.668	5.568.985	(2.118.683)	-27,6%
(=) Resultado Financeiro	(371.694)	355.106	726.800	-195,5%
Receitas Financeiras	2.110.096	2.480.040	369.944	17,5%
Despesas Financeiras	(2.481.790)	(2.124.934)	(356.856)	-14,4%
Resultado Gerencial	7.315.974	5.924.090	(1.391.884)	-19,0%

PRINCIPAIS DESVIOS – PROJEÇÃO 2023 x REALIZADO 2023 (R\$ mil)

A. RECEITAS	Projeção 2023	Realizado 2023*	▲ %	Valor
A. Receitas não financeiras	140.776	146.967	+ 4,4%	6.192

B. DESPESAS	Projeção 2023	Realizado 2023*	▲ %	Valor
B. Despesas não financeiras	137.061	141.398	+ 3,2%	4.337

RECEITAS (pág. 6):

- Corridas **-7,1%** => (R\$ 4.043 mil)
- Exportação Imagens **+35,4%** => R\$ 672 mil
- Publicidade **+216,6%** => R\$ 772 mil
- Aluguéis **-3,7%** => (R\$ 772 mil)
- Taxa de Manutenção **+1,0%** => R\$ 398 mil
- Transferência Títulos **+130,2%** => R\$ 6.248 mil
- Venda de Títulos **+362,5%** => R\$ 609 mil
- Eventos **+22,4%** => R\$ 1.294 mil
- Outras **+12,2** => R\$ 1.015 mil

DESPESAS (pág. 7):

- Pessoal **-2,0%** => R\$ 702 mil
- Despesas de Manutenção **-4,8%** => R\$ 383 mil
- Serviços Públicos **-10,3%** => R\$ 591 mil
- Despesas Gerais **+17,3%** => (672 mil)
- Prêmios **+9,4%** => (2.576 mil)
- Bonificações em Apostas **+8,8%** => (774 mil)
- Despesas em Corridas **+6,5%** => (971 mil)
- Outras **+3,1%** => (1.020 mil)

VARIAÇÕES - ENTRADAS (R\$ mil)

A. RECEITAS	Projeção 2023	Realizado 2023*	▲ %	Valor
A. Receitas não financeiras	140.776	146.967	+ 4,4%	6.192
A2. Receita Bruta da Atividade	66.543	64.017	- 3,8%	(2.526)
Receita de Corridas	57.049	53.006	- 7,1%	(4.043)
Frações de Rateios	2.000	1.942	- 2,9%	(58)
Rateios não Reclamados	400	410	+ 2,4%	10
Publicidade	356	1.128	+ 216,6%	772
Inscrições de Animais	1.053	1.066	+ 1,3%	14
Serviços	3.427	3.565	+ 4,0%	138
Forfaits	110	142	+ 28,9%	32
Camarotes	253	192	- 24,3%	(61)
Exportação de Imagens de Corridas	1.895	2.566	+ 35,4%	672
A3. Receitas Adicionais	74.233	82.950	+ 11,7%	8.718
Aluguéis de Áreas e Escritórios	20.973	20.201	- 3,7%	(772)
Eventos	5.776	7.069	+ 22,4%	1.294
Estacionamento	822	847	+ 3,0%	25
Eventuais	150	1.055	+ 602,8%	905
Taxa de Manutenção	41.466	41.864	+ 1,0%	398
Transferência de Títulos	4.800	11.048	+ 130,2%	6.248
Venda de Títulos	168	777	+ 362,5%	609
Secretaria	78	89	+ 14,3%	11

VARIAÇÕES - SAÍDAS (R\$ mil)

B. DESPESAS	Projeção 2023	Realizado 2023*	▲ %	Valor
B. Despesas não financeiras	137.061	141.398	+ 3,2%	4.337
Pessoal (sem Indenização / Aviso Prévio)	35.443	33.534	- 5,4%	(1.909)
Indenização / Aviso Prévio	-	647	+ 100,0%	647
Reclamações Trabalhistas	3	562	+ 21126,2%	560
Premiação Criadores, Propr. e Prof. do Turfe	27.270	29.846	+ 9,4%	2.576
Bonificação em Apostas	8.836	9.610	+ 8,8%	774
Comissão dos AC's	5.809	5.596	- 3,7%	(213)
CBPT	1.859	1.970	+ 5,9%	111
Despesas de Corridas	14.921	15.892	+ 6,5%	971
Tributos	5.115	5.770	+ 12,8%	655
Serviços Prestados por Terceiros	15.966	16.176	+ 1,3%	210
Despesas de Manutenção	7.989	7.607	- 4,8%	(383)
Mat. de Utiliz. e Consumo	3.626	3.625	- 0,0%	(1)
Despesas Gerais	3.886	4.558	+ 17,3%	672
Serviços Públicos (Luz, Agua, Telefone)	5.760	5.168	- 10,3%	(591)
Outras Despesas	577	835	+ 44,7%	258

(*) Realizado 2023 = Realizado de janeiro a dezembro de 2023



JOCKEY CLUB BRASILEIRO

Análise do realizado até dezembro 2023
Variação das Despesas

CENTRO DE CUSTO (% s/ TOTAL) E VARIAÇÃO - PESSOAL (R\$ mil)

Pessoal s/ Rescisão e Reclamações Trabalhistas	REAL 2023	s/ Total (%)
PRESIDÊNCIA	1.467	4,4%
ADM / FINANCEIRO	1.636	4,9%
RECURSOS HUMANOS	360	1,1%
EVENTOS	225	0,7%
ESCOLA	1.064	3,2%
ENGENHARIA DO HIPÓDROMO	7.485	22,3%
TI	1.536	4,6%
JURIDICO	878	2,6%
COMUNICAÇÃO	320	1,0%
SEDE LAGOA	5.462	16,3%
TURFE / VETERINÁRIA	8.470	25,3%
CASA DE APOSTAS	1.884	5,6%
PROJETOS E OBRAS	181	0,5%
SEDE CENTRO	694	2,1%
PATRIMÔNIO	1.245	3,7%
SEGURANÇA	627	1,9%
TOTAL	33.534	100,0%

ORÇADO 2023	Var s/ ORÇADO	
	(R\$)	(%)
1.729	(262)	-15,2%
1.506	130	8,6%
328	32	9,7%
328	(103)	-31,3%
2.862	(1.798)	-62,8%
7.362	123	1,7%
1.507	29	2,0%
1.018	(140)	-13,7%
333	(13)	-3,9%
5.559	(98)	-1,8%
8.281	189	2,3%
2.025	(141)	-6,9%
191	(9)	-4,9%
734	(40)	-5,5%
1.024	221	21,6%
656	(29)	-4,5%
35.443	(1.909)	-5,4%

Rescisão 2023	Reclamações 2023
11	-
109	-
9	-
22	-
66	-
178	1
31	-
0	358
-	-
26	-
124	204
61	-
-	-
0	-
5	-
4	-
647	562

RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS	562	1,6%
RESCISÃO	647	1,9%

3	560	21126,2%
-	647	

TOTAL	34.743	103,6%
--------------	---------------	---------------

35.445	(702)	-2,0%
---------------	--------------	--------------

CENTRO DE CUSTO (% s/ TOTAL) E VARIAÇÃO – SERVIÇOS PRESTADOS (R\$ mil)

Serv. Prestados p/ Terceiros	REAL 2023	s/ Total (%)	ORÇADO 2023	Var s/ ORÇADO	
				(R\$)	(%)
PRESIDÊNCIA	799	4,9%	788	10	1,3%
ADM / FINANCEIRO	327	2,0%	304	23	7,6%
RECURSOS HUMANOS	127	0,8%	152	(24)	-16,1%
EVENTOS	91	0,6%	24	67	281,2%
ESCOLA	15	0,1%	3	12	388,7%
ENGENHARIA DO HIPÓDROMO	299	1,8%	535	(236)	-44,1%
TI	235	1,5%	181	54	29,6%
JURIDICO	844	5,2%	636	208	32,7%
COMUNICAÇÃO	77	0,5%	94	(18)	-18,9%
SEDE LAGOA	767	4,7%	819	(52)	-6,3%
TURFE / VETERINÁRIA	3.129	19,3%	2.387	742	31,1%
CASA DE APOSTAS	3.457	21,4%	3.737	(280)	-7,5%
PROJETOS E OBRAS	-	0,0%	1	(1)	-100,0%
SEDE CENTRO	61	0,4%	49	12	25,6%
PATRIMÔNIO	1.652	10,2%	1.634	19	1,1%
SEGURANÇA	4.298	26,6%	4.624	(325)	-7,0%
TOTAL	16.176	100,0%	15.966	210	1,3%

PRINCIPAIS VARIAÇÕES – SAÍDAS – SERVIÇOS PRESTADOS (R\$)

Serv. Prestados p/ Terceiros	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
HONORARIOS DE ADVOGADOS	735.033	4,5%	542.063	3,4%	192.970	35,6%
HONORARIOS DE AUDITORES	68.598	0,4%	71.045	0,4%	-2.447	-3,4%
SERV.VIGILANCIA E SEGURANCA	6.124.958	37,9%	6.460.760	40,5%	-335.802	-5,2%
HONORARIOS DE PERITOS	105.810	0,7%	89.695	0,6%	16.115	18,0%
SERVICOS TECNICOS	5.625.694	34,8%	5.653.835	35,4%	-28.141	-0,5%
SERVICOS PROF. DIVERSOS	3.540.167	21,9%	3.129.900	19,6%	410.267	13,1%
COMISSOES E CORRETAGENS	51.382	0,3%	18.562	0,1%	32.820	176,8%
HOSPEDAGEM DE DADOS	21.511	0,1%	31.746	0,2%	-10.234	-32,2%
REEMBOLSO DESP.LOCATARIOS	-96.700	-0,6%	-31.151	-0,2%	-65.548	210,4%
TOTAL (R\$)	16.176.455	100,0%	15.966.455	100,0%	210.001	1,3%

SEGURANÇA 26,6% => R\$ 4.298 mil
CASA DE APOSTAS 21,4%=> R\$ 3.457 mil
TURFE / VETERINÁRIA 19,3% => R\$ 3.129 mil
PATRIMÔNIO 10,2% => R\$ 1.652 mil

← 77,5%

94,5% →

SERV.VIGILANCIA E SEGURANCA 37,9% => R\$ 6.125 mil
SERVICOS TECNICOS 34,8%=> R\$ 5.626 mil
SERVICOS PROF. DIVERSOS 21,9% => R\$ 3.540 mil

CENTRO DE CUSTO (% s/ TOTAL) E VARIAÇÃO – MANUTENÇÃO (R\$ mil)

Despesas de Manutenção	REAL 2023	s/ Total (%)
ADM / FINANCEIRO	17	0,2%
RECURSOS HUMANOS	105	1,4%
EVENTOS	209	2,7%
ESCOLA	4	0,0%
ENGENHARIA DO HIPÓDROMO	2.408	31,7%
TI	434	5,7%
JURIDICO	1	0,0%
COMUNICAÇÃO	11	0,1%
SEDE LAGOA	2.045	26,9%
TURFE / VETERINÁRIA	1.029	13,5%
CASA DE APOSTAS	489	6,4%
PROJETOS E OBRAS	-	0,0%
SEDE CENTRO	10	0,1%
PATRIMÔNIO	694	9,1%
SEGURANÇA	7	0,1%
TOTAL	7.607	100,0%

ORÇADO 2023	Var s/ ORÇADO	
	(R\$)	(%)
123	29	23,2%
49	(32)	-64,9%
125	(20)	-16,3%
240	(31)	-12,8%
42	(46)	-108,4%
2.527	(119)	-4,7%
332	103	31,0%
-	1	
23	(11)	-49,4%
2.135	(90)	-4,2%
852	177	20,7%
465	24	5,1%
-	-	
4	6	153,8%
1.070	(376)	-35,1%
2	5	224,8%
7.989	(383)	-4,8%

PRINCIPAIS VARIAÇÕES – SAÍDAS – MANUTENÇÃO (R\$)

Despesas de Manutenção	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
LIMPEZA E CONSERVACAO	1.775.724	23,3%	2.397.028	30,0%	-621.305	-25,9%
PINTURA INTERNA E EXTERNA	186.339	2,4%	210.689	2,6%	-24.350	-11,6%
VEICULOS	170.834	2,2%	172.248	2,2%	-1.415	-0,8%
MOVEIS E UTENSILIOS	38.544	0,5%	51.777	0,6%	-13.233	-25,6%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	507.596	6,7%	565.729	7,1%	-58.133	-10,3%
PISTAS CORRIDAS/TREINAMENTOS	124.536	1,6%	429.922	5,4%	-305.386	-71,0%
SEMOVENTES	18.574	0,2%	140.521	1,8%	-121.947	-86,8%
MANUTENCAO DE JARDINS	106.026	1,4%	126.103	1,6%	-20.077	-15,9%
MANUTENCAO PRACA DE ESPORTES	317.305	4,2%	108.343	1,4%	208.962	192,9%
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	409.900	5,4%	394.490	4,9%	15.409	3,9%
ELEVADORES E ESCADAS ROLANTES	271.277	3,6%	309.113	3,9%	-37.836	-12,2%
PRACAS E AREAS EXTERNAS	213.053	2,8%	6.360	0,1%	206.693	3249,9%
PREDIAIS	1.279.795	16,8%	1.063.626	13,3%	216.169	20,3%
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	13.296	0,2%	25.468	0,3%	-12.172	-47,8%
PISCINAS E SAUNAS	73.032	1,0%	92.400	1,2%	-19.368	-21,0%
SOFTWARE	585.179	7,7%	426.911	5,3%	158.267	37,1%
SISTEMA AR CONDICIONADO	336.988	4,4%	287.973	3,6%	49.015	17,0%
INST.ELETRICAS E TELEFONICAS	679.776	8,9%	963.303	12,1%	-283.528	-29,4%
INST.HIDRAULICAS/SANIT. E GAS	542.811	7,1%	242.713	3,0%	300.098	123,6%
REEMBOLSO DESP.LOCATARIOS	-43.997	-0,6%	-25.440	-0,3%	-18.557	72,9%
TOTAL (R\$)	7.606.586	100,0%	7.989.277	100,0%	-382.691	-4,8%

ENGENHARIA DO HIPÓDROMO **31,7%** => **R\$ 2.408 mil**

SEDE LAGOA **26,9%** => **R\$ 2.045 mil**

TURFE / VETERINÁRIA **13,5%** => **R\$ 1.029 mil**

72,1%

49,1%

LIMPEZA E CONSERVACAO **23,3%** => **R\$ 1.776 mil**

PREDIAIS **16,8%** => **R\$ 1.280 mil**

INST.ELETRICAS E TELEFONICAS **8,9%** => **R\$ 680 mil**

CENTRO DE CUSTO (% s/ TOTAL) E VARIAÇÃO – CONSUMO (R\$ mil)

Mat. de Utiliz. e Consumo	REAL 2023	s/ Total (%)	ORÇADO	
			2023	Var s/ ORÇADO (R\$) (%)
PRESIDÊNCIA	201	5,5%	77	124 162,6%
ADM / FINANCEIRO	34	0,9%	33	1 1,6%
RECURSOS HUMANOS	11	0,3%	22	(11) -50,2%
EVENTOS	3	0,1%	4	(1) -28,9%
ESCOLA	92	2,5%	250	(158) -63,2%
ENGENHARIA DO HIPÓDROMO	907	25,0%	870	37 4,3%
TI	39	1,1%	10	29 275,3%
JURIDICO	2	0,1%	2	(0) -2,2%
COMUNICAÇÃO	25	0,7%	28	(3) -10,7%
SEDE LAGOA	605	16,7%	467	138 29,6%
TURFE / VETERINÁRIA	1.529	42,2%	1.703	(174) -10,2%
CASA DE APOSTAS	81	2,2%	83	(1) -1,4%
PROJETOS E OBRAS	-	0,0%	2	(2) -100,0%
SEDE CENTRO	15	0,4%	19	(4) -20,2%
PATRIMÔNIO	67	1,9%	53	14 26,3%
SEGURANÇA	12	0,3%	3	10 332,6%
TOTAL	3.625	100,0%	3.626	(1) 0,0%

PRINCIPAIS VARIAÇÕES – SAÍDAS – CONSUMO (R\$)

Mat. de Utiliz. e Consumo	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
GENEROS ALIMENTICIOS	69.263	1,9%	71.516	2,0%	-2.253	-3,2%
BEBIDAS	32.886	0,9%	17.443	0,5%	15.443	88,5%
MATERIAL QUIMICO	61.461	1,7%	216.839	6,0%	-155.378	-71,7%
MATERIAL DE LIMPEZA	712.385	19,7%	529.581	14,6%	182.804	34,5%
MERENDA ESCOLAR	399.528	11,0%	430.594	11,9%	-31.066	-7,2%
MATERIAL ESPORTIVO	308.438	8,5%	355.271	9,8%	-46.833	-13,2%
MATERIAL MEDICO E ODONTOLOGICO	152.595	4,2%	120.649	3,3%	31.945	26,5%
FERRAMENTAL	167.822	4,6%	155.733	4,3%	12.089	7,8%
MATERIAL DE EXPEDIENTE	385.382	10,6%	297.759	8,2%	87.623	29,4%
MATERIAL DE ESCRITORIO	34.684	1,0%	9.532	0,3%	25.151	263,9%
JORNAIS E REVISTAS	7.224	0,2%	8.730	0,2%	-1.506	-17,3%
OUTROS	196.634	5,4%	112.527	3,1%	84.107	74,7%
MATERIAL VETERINARIO	709.663	19,6%	788.444	21,7%	-78.781	-10,0%
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	415.968	11,5%	408.599	11,3%	7.369	1,8%
ORNAMENTACOES	24.407	0,7%	28.098	0,8%	-3.690	-13,1%
GASES DIVERSOS	67.549	1,9%	73.757	2,0%	-6.209	-8,4%
REEMBOLSO DESP.LOCATARIOS	-120.973	-3,3%			-120.973	
TOTAL (R\$)	3.624.913	100,0%	3.626.271	100,0%	-1.358	0,0%

TURFE / VETERINÁRIA **42,2%** => **R\$ 1.529 mil**
 ENGENHARIA DO HIPÓDROMO **25,0%** => **R\$ 907 mil**
 SEDE LAGOA **16,7%** => **R\$ 605 mil**

83,9%

72,4%

MATERIAL DE LIMPEZA **19,7%** => **R\$ 712 mil**
 MATERIAL VETERINARIO **19,6%** => **R\$ 710 mil**
 COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES **11,5%** => **R\$ 416 mil**
 MERENDA ESCOLAR **11,0%** => **R\$ 400 mil**
 MATERIAL DE EXPEDIENTE **10,6%** => **R\$ 385 mil**

CENTRO DE CUSTO (% s/ TOTAL) E VARIAÇÃO – DESPESAS GERAIS (R\$ mil)

Despesas Gerais	REAL 2023	s/ Total (%)	ORÇADO	
			2023	Var s/ ORÇADO (R\$) (%)
PRESIDÊNCIA	450	9,9%	228	221 96,9%
ADM / FINANCEIRO	16	0,4%	9	8 87,9%
RECURSOS HUMANOS	137	3,0%	92	45 48,8%
EVENTOS	127	2,8%	59	68 115,9%
ESCOLA	19	0,4%	4	15 367,9%
ENGENHARIA DO HIPÓDROMO	182	4,0%	349	(167) -47,9%
TI	126	2,8%	175	(49) -28,0%
JURIDICO	40	0,9%	159	(120) -74,9%
COMUNICAÇÃO	150	3,3%	102	49 47,9%
SEDE LAGOA	1.079	23,7%	1.565	(486) -31,0%
TURFE / VETERINÁRIA	1.338	29,4%	626	713 113,9%
CASA DE APOSTAS	416	9,1%	342	74 21,8%
PROJETOS E OBRAS	-	0,0%	0	(0) -100,0%
SEDE CENTRO	125	2,7%	146	(21) -14,1%
PATRIMÔNIO	346	7,6%	29	317 1097,2%
SEGURANÇA	7	0,1%	3	4 144,7%
TOTAL	4.558	100,0%	3.886	672 17,3%

PRINCIPAIS VARIAÇÕES – SAÍDAS – DESPESAS GERAIS (R\$)

Despesas Gerais	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
LAVANDERIA	177.809	3,9%	141.588	3,6%	36.221	25,6%
INDENIZACOES E FRANQUIAS	1.111	0,0%	1.770	0,0%	-659	-37,2%
IMPRESSOS	266.903	5,9%	218.091	5,6%	48.812	22,4%
REFEICOES EM SERVICO	7.869	0,2%	7.372	0,2%	497	6,7%
CONDUCOES E TRANSPORTES	128.096	2,8%	5.729	0,1%	122.368	2136,1%
PASSAGENS AEREAS/TERREST/MARIT	152.230	3,3%	140.458	3,6%	11.773	8,4%
HOSPEDAGEM	128.297	2,8%	48.798	1,3%	79.499	162,9%
CARTAS E TELEGRAMAS	104.887	2,3%	134.034	3,4%	-29.147	-21,7%
UNIFORMES	313.866	6,9%	212.582	5,5%	101.284	47,6%
DESPESAS JUDICIAIS	29.153	0,6%	122.537	3,2%	-93.383	-76,2%
ALUGUEIS DE EQUIPAMENTOS	600.415	13,2%	613.712	15,8%	-13.297	-2,2%
FILMES E FOTOGRAFIAS	28.122	0,6%	11.175	0,3%	16.947	151,7%
FRETES E CARRETOS	105.119	2,3%	135.421	3,5%	-30.302	-22,4%
GAS	495.827	10,9%	1.025.007	26,4%	-529.180	-51,6%
DESPESAS DE CARTORIO	15.049	0,3%	5.117	0,1%	9.932	194,1%
ASSIN. PUBLICACOES TECNICAS	2.886	0,1%	2.695	0,1%	191	7,1%
FILIAÇÃO A ENTIDADES DIVERSAS	259.414	5,7%	273.051	7,0%	-13.637	-5,0%
COPIAS XEROX	165	0,0%	211	0,0%	-46	-21,8%
ANUNCIOS DIVERSOS	2.078	0,0%	2.623	0,1%	-545	-20,8%
ALUGUEL DE QUADRA DE TENIS P/SOCIOS	23.000	0,5%			23.000	
DESPESAS DIVERSAS	707.658	15,5%	616.091	15,9%	91.567	14,9%
ALUGUEL DE PAGERS/CEL/COMUNIC.	110.156	2,4%	120.727	3,1%	-10.571	-8,8%
ASSINATURA TV A CABO	19.446	0,4%	18.306	0,5%	1.141	6,2%
INDENIZACOES A TERCEIROS	996.104	21,9%	29.356	0,8%	966.748	3293,1%
REEMBOLSO DESP.LOCATARIOS	-117.394	-2,6%			-117.394	
TOTAL (R\$)	4.558.268	100,0%	3.886.451	100,0%	671.817	17,3%

INDENIZACOES A TERCEIROS **21,9%** => **R\$ 966 mil (Contratos de Aluguel + Assistência Domiciliar de Saúde)**

DESPESAS DIVERSAS **15,5%** => **R\$ 708 mil (Fundo Fixo, Despesas de Viagem)**

ALUGUEIS DE EQUIPAMENTOS **13,2%** => **R\$ 600 mil (QI, GP, Rádios, Impressoras)**

GAS **10,9%** => **R\$ 495 mil (CEG)**

61,4%



CENTRO DE CUSTO (% s/ TOTAL) E VARIAÇÃO – OUTRAS DESPESAS (R\$ mil)

Outras Despesas	REAL 2023	s/ Total (%)	ORÇADO 2023	Var s/ ORÇADO	
				(R\$)	(%)
PRESIDÊNCIA	73	8,8%	16	57	360,0%
ADM / FINANCEIRO	-	0,0%	-	-	
RECURSOS HUMANOS	-	0,0%	-	-	
EVENTOS	-	0,0%	-	-	
ESCOLA	-	0,0%	-	-	
ENGENHARIA DO HIPÓDROMO	12	1,5%	12	(0)	-0,9%
TI	-	0,0%	-	-	
JURIDICO	-	0,0%	-	-	
COMUNICAÇÃO	252	30,2%	182	71	38,9%
SEDE LAGOA	3	0,3%	2	0	17,1%
TURFE / VETERINÁRIA	7	0,8%	245	(238)	-97,1%
CASA DE APOSTAS	0	0,0%	53	(53)	-99,6%
PROJETOS E OBRAS	-	0,0%	-	-	
SEDE CENTRO	415	49,7%	13	401	2982,4%
PATRIMÔNIO	72	8,7%	53	19	36,1%
SEGURANÇA	-	0,0%	-	-	
TOTAL	835	100,0%	577	258	44,7%

PRINCIPAIS VARIAÇÕES – SAÍDAS – OUTRAS DESPESAS (R\$)

Outras Despesas	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
MULTAS FISCAIS HIPICA	292	0,0%			292	
ANUNCIOS E DIVULGACOES REPRESENTACAO	222.400	26,6%	185.762	32,2%	36.638	19,7%
DOACOES A ENTIDADE DE TURFE	30.000	3,6%			30.000	
PREMIO DE SEGURO VEICULOS	74.709	8,9%	220.836	38,3%	-146.127	-66,2%
PREMIOS DE SEGUROS DIVERSOS	9.468	1,1%	37.269	6,5%	-37.269	-100,0%
REEMBOLSO DESP.LOCATARIOS	123.097	14,7%	10.039	1,7%	-571	-5,7%
DEBITOS INC.DE FUNCIONARIOS PROPRIETARIOS CRIADORES PROF TURF	-22.548	-2,7%	93.100	16,1%	29.998	32,2%
TAXA DE MANUTENCAO			-20.800	-3,6%	-1.747	8,4%
VENDA APOSTA CARTÃO/CHEQUE			5.077	0,9%	-5.077	-100,0%
			1.974	0,3%	-1.974	-100,0%
TOTAL (R\$)	835.494	100,0%	577.331	100,0%	258.163	44,7%

SEDE CENTRO **49,7%** => **R\$ 415 mil**
 COMUNICAÇÃO **30,2%** => **R\$ 252 mil**
 PRESIDÊNCIA **8,8%** => **R\$ 73 mil**
 PATRIMÔNIO **8,7%** => **R\$ 72 mil**

97,3%

96,0%

TAXA DE MANUTENCAO **47,6%** => **R\$ 398 mil (PDD)**
 HIPICA **26,6%** => **R\$ 222 mil (Revista/Fotos Turfe)**
 PREMIOS DE SEGUROS DIVERSOS **14,7%** => **R\$ 123 mil**
 REPRESENTACAO **8,9%** => **R\$ 75 mil**

PRINCIPAIS VARIÇÕES – OUTRAS SAÍDAS (R\$)

Tributos	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
CCCCN	219.850	3,8%	348.772	6,8%	-128.922	-37,0%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS ISS	584.158	10,1%	747.284	14,6%	-163.126	-21,8%
I.P.T.U.	4.512.414	78,2%	3.634.630	71,1%	877.785	24,2%
LICENÇAS DIVERSAS	14.760	0,3%	12.542	0,2%	2.218	17,7%
I.P.V.A.	8.266	0,1%	8.405	0,2%	-139	-1,7%
TAXA DE EXPEDIENTE			77	0,0%	-77	-100,0%
LICENCIAMENTO DE VEICULOS	1.283	0,0%	1.284	0,0%	-1	-0,1%
OUTROS IMPOSTOS	325.052	5,6%	275.416	5,4%	49.636	18,0%
I.O.F.	36.740	0,6%	34.638	0,7%	2.102	6,1%
TAXA DE INCENDIO	40.840	0,7%	51.162	1,0%	-10.322	-20,2%
MULTAS DIVERSAS	25.785	0,4%			25.785	
CONTRIBUICAO CONS.REGIONAL	1.284	0,0%	1.043	0,0%	241	23,1%
TOTAL (R\$)	5.770.431	100,0%	5.115.252	100,0%	655.179	12,8%

88,3%



I.P.T.U. **78,2%** => R\$ 4.512 mil (ajuste vacância no centro no valor de R\$ 606 mil)
 IMPOSTO SOBRE SERVICOS ISS **10,1%** => R\$ 584 mil

Serv. Públicos	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
AGUA E ESGOTO	2.710.531	52,4%	2.761.623	47,9%	-51.093	-1,9%
LUZ E FORCA	2.291.368	44,3%	2.848.993	49,5%	-557.625	-19,6%
TELEFONES	166.296	3,2%	148.900	2,6%	17.395	11,7%
TOTAL (R\$)	5.168.194	100,0%	5.759.517	100,0%	-591.322	-10,3%

PRINCIPAIS VARIAÇÕES – OUTRAS SAÍDAS (R\$)

Despesas Financeiras	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
JUROS E COMISSOES BANCARIAS	8.547	0,4%	31.928	2,4%	-23.381	-73,2%
JUROS DE MORA	223.518	10,5%	301.383	22,9%	-77.865	-25,8%
DESPESAS BANCARIAS	475.179	22,4%	432.088	32,8%	43.091	10,0%
ARREDONDAMENTOS	67	0,0%	104	0,0%	-37	-35,3%
DESCONTOS CONCEDIDOS	173.152	8,1%	169.760	12,9%	3.392	2,0%
VARIACAO CAMBIAL PASSIVA	488.468	23,0%	231.343	17,6%	257.125	111,1%
TJLP/SELIC=REFIS	139.601	6,6%	148.762	11,3%	-9.161	-6,2%
DEBITOS INCOBRAVEIS	616.402	29,0%	2.369	0,2%	614.033	25922,8%
TOTAL (R\$)	2.124.934	100,0%	1.317.737	100,0%	807.197	61,3%

84,9% →

DEBITOS INCOBRAVEIS **29,0%** => **Ajuste apostas não recebidas e PDD Aluguel**
 VARIACAO CAMBIAL PASSIVA **23,0%** => **Cessão de Imagens**
 DESPESAS BANCARIAS **22,4%**
 JUROS DE MORA **10,5%** => **Atualização saldo parcelamentos IPTU**

Despesas de Corridas	PREVISTO 2023		ORÇAMENTO 2023		VAR (R\$)	VAR (%)
	TOTAL (R\$)	(%)	TOTAL (R\$)	(%)		
GERACAO/TRANSMICAO IMAGEM TV	11.288.281	71,0%	11.849.014	79,4%	-560.733	-4,7%
CONVENIO JOCKEY CLUB S.PAULO	1.422.086	8,9%			1.422.086	
EMBRATEL REPARTE/DPN	315.000	2,0%	333.900	2,2%	-18.900	-5,7%
CONVENIO JOCKEY CLUB R.G.SUL	1.155.608	7,3%	784.798	5,3%	370.810	47,2%
CONVENIO JOCKEY CLUB PARANA	1.630.848	10,3%	1.941.602	13,0%	-310.754	-16,0%
CONVENIO TURFE APOSTA	80.493	0,5%	12.085	0,1%	68.408	566,0%
TOTAL (R\$)	15.892.316	100,0%	14.921.400	100,0%	970.916	6,5%

71,0% →

GERACAO/TRANSMICAO IMAGEM TV => **Transmissão de Corridas Internacionais + Cessão de Imagem (Câmbio)**
 CONVENIO S.PAULO => **Não orçado**