



## PARECER E VOTO

**INTERESSADO:** DIRETORIA EXECUTIVA.

**RELATOR:** EVANDRO NASCIMENTO – SEBRAE/NA (Presidente Comissão de Planejamento)

**ASSUNTO:** DELIBERAÇÃO SOBRE PLANO ANUAL – PA 2023, CENÁRIO ORÇAMENTÁRIO E PROPOSTA DE METAS MOBILIZADORAS 2023.

### 1. RELATÓRIO

O EACDE N<sup>o</sup> 27/2022, enviado pela DIREX do SEBRAE/Ba, trata de pedido de deliberação deste CDE - Conselho Deliberativo Estadual, sobre o Planejamento Anual – PA 2023, do Cenário Orçamentário e da Proposta de Metas Mobilizadoras 2023.

É importante ressaltar que, seguindo o fluxo estabelecido pelo SEBRAE/NA para elaboração e aprovação destes documentos, os mesmos já foram submetidos a Comissão de Planejamento deste CDE, no último dia 18 de outubro, e posteriormente, apresentado a Diretoria Executiva do SEBRAE/Na, no dia 26 deste mês, onde foi apreciado e aprovado com um pequeno ajuste em um dos indicadores.

Esta deliberação no Conselho Deliberativo Estadual, portanto, é a última fase de aprovação, antes de voltar definitivamente para aprovação no SEBRAE/NA, agora de forma consolidada com todos os outros orçamentos do Sistema.

Para apreciação deste EACDE, analisamos na Comissão de Planejamento e posteriormente para elaboração deste “Parecer e Voto” os documentos:

- O Plano Anual 2023, onde constam a previsão de receitas, despesas e os limites orçamentários;
- A proposta de metas mobilizadoras para o Plano Anual 2023;



- A deliberação da DIREX, realizada virtualmente (nº 47/2022), com a aprovação do referido colegiado.

Diante de todos estes fatos, passo a análise dos méritos das citadas demandas.

## 2. ANÁLISE DO MÉRITO

A aprovação dos documentos referentes ao Planejamento Anual – PA 2023, do Cenário Orçamentário e da Proposta de Metas Mobilizadoras 2023, seguem um fluxo diferenciado dos anos anteriores. Agora há uma aprovação prévia junto a Diretoria do SEBRAE/Na, havendo necessidade da Comissão de Planejamento deste Conselho, avalia de forma antecipada as propostas apresentadas, para que, quando submetidas ao nacional, elas já estejam alinhadas com o Conselho e evitem retrabalho, dentro de um prazo exíguo. Lembrando que, há necessidade de até o último dia de outubro, a peça final seja encaminhada de forma definitiva para o SEBRAE/Na.

Os documentos encaminhados via EACDE Nº 27/2022, apreciados pela Comissão de Planejamento do CDE e deliberados aqui, tratam das seguintes propostas:

### 2.1 PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

#### RECEITAS:

As receitas propostas para o ano de 2023 apresentam um montante de R\$ 288.584.759,00 (Duzentos e oitenta e oito milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e nove Reais), o que representa um incremento de aproximadamente 35% em relação ao orçamento de 2022, que foi de R\$ 213.345.125,00 (Duzentos e treze milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, cento e vinte e cinco mil Reais).

#### Receitas

2022 - R\$ 213.345.125,00

2021 - R\$ 288.584.759,00

Incremento em 2023 de R\$ 75.239.634,00 (35,00%)



Os principais motivos deste crescimento orçamentário, deve-se aos fatos da fonte CSO – Contribuição Social Ordinária, ter aumentado de 115 milhões em 2022 para cerca de 150 milhões em 2023, e da fonte CSN – Contribuição Social Nacional, ter aumentado de 38 milhões em 2022 para 68 milhões em 2023. As outras fontes de receitas estão com valores próximos dos realizados no orçamento em 2022, com correção pela inflação do período.

Abaixo, segue quadro com as fontes de receitas do orçamento

Itens	2023
	Projeção (E)
<b>2. FONTES</b>	<b>288.584.759</b>
CSO	150.946.151
CSN	68.380.192
. Varejo	31.510.543
. Aprovada	896.045
. Gestão da Marca	1.593.490
. Saúde	1.541.092
. Proposta - Agentes Sebrae e Agronordeste	16.451.768
. Agentes Sebrae	16.387.254
Convênios e Contrato Interno com Sebrae/NA	2.341.400
Receitas de Empresas Beneficiadas	13.179.176
Receitas de Convênio, Subvenções e Auxílio	6.037.840
Receita de Aplicação Financeira	5.200.000
Outras Receitas (Receitas Diversas)	500.000
Saldo de Exercícios Anteriores	42.000.000

#### DESPESAS:

Com relação às despesas, para 2023, estas estão orçadas em R\$ 273.584.759,00 (Duzentos e setenta e três milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e nove Reais), um aumento de 38%, referente aos R\$ 198.345.125,00 (Cento e noventa e oito Reais, trezentos e quarenta e cinco mil, cento e vinte e cinco Reais) de 2022.



## Despesas

2023 - R\$ 273.584.759,00

2022 - R\$ 198.345.125,00

Incremento em 2023 de R\$ 75.239.634,00 (35,00%)

A distribuição dos recursos por diretorias e Conselho Deliberativo ficou assim:

DISUP = R\$ 50.343.753,00

DITEC = R\$ 98.029.164,00

DAF = R\$ 120.508.422,00

DIREX = R\$ 4.253.420,00

CDE = R\$ 450.000,00

O detalhamento dos recursos distribuídos por naturezas de despesas está nos quadros apresentados em anexo, ressaltando que estão dentro dos parâmetros históricos da instituição.

A diferença entre as receitas previstas e as despesas previstas, R\$ 15.000.000,00 (Quinze Milhões) será destinada para atender a demanda do CDE – Conselho Deliberativo Estadual, de destinar o valor referente a três folhas salariais (19 milhões de Reais) como Fundo de Reserva. Apesar do valor previsto no orçamento para o Fundo de Reserva representar cerca de 80% do necessário para o valor das três folhas, a DIREX assumiu o compromisso de no início de 2023, após a apuração dos resultados do ano, complementar o valor necessário.

## PROPOSTA DE METAS MOBILIZADORAS 2023

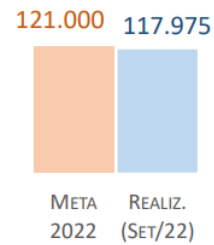
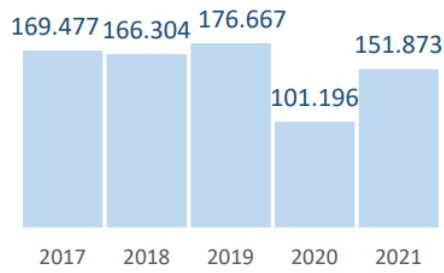
Com relação aos indicadores e metas, na proposta estão mantidos os já apresentadas pela DIREX a Comissão de Planejamento deste Conselho, na última reunião do dia 18/10, exceto uma das metas, onde a Diretoria do SEBRAE/Na, solicitou mudanças.

A meta que foi modificada é a “Produtividade”, onde houve uma mudança de 14% para 15%, já que estava sendo submetida com um valor abaixo do mínimo estabelecido pelo SEBRAE/Na.

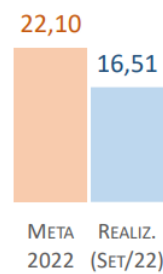
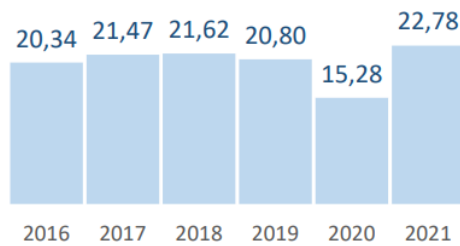
Abaixo segue todos os resultados chave apresentados e aprovados:



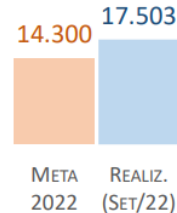
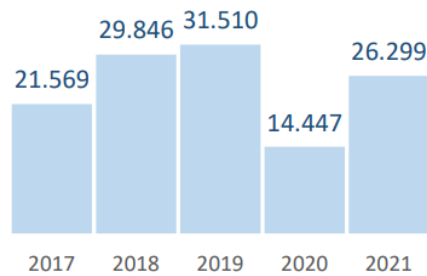
**PEQUENOS  
NEGÓCIOS  
ATENDIDOS  
(MEI+ME+EPP)**



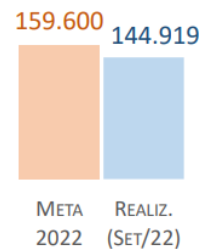
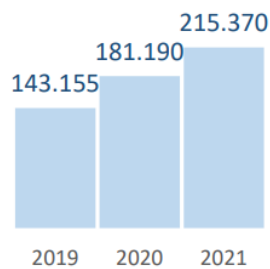
**COBERTURA DO  
ATENDIMENTO  
ME+EPP (%)**



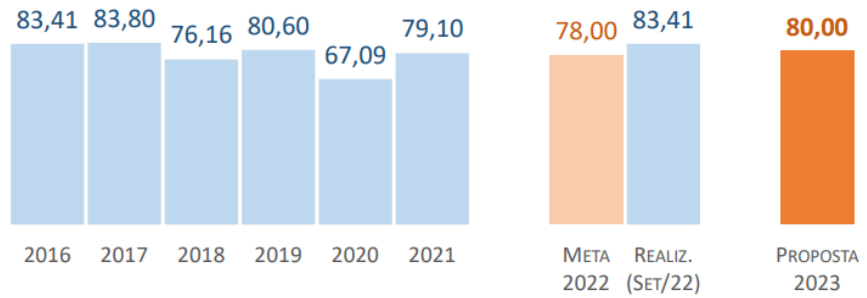
**PEQUENOS  
NEGÓCIOS  
ATENDIDOS COM  
SOLUÇÕES DE  
INOVAÇÃO**



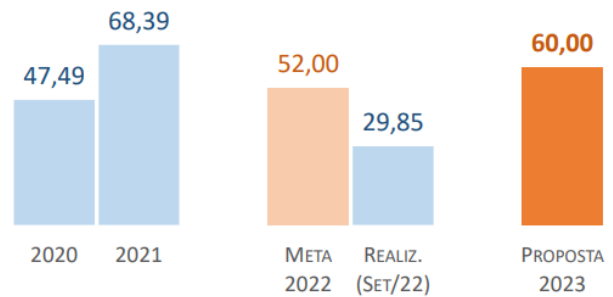
**CLIENTES  
ATENDIDOS  
POR MEIO DE  
SERVIÇOS DIGITAIS**



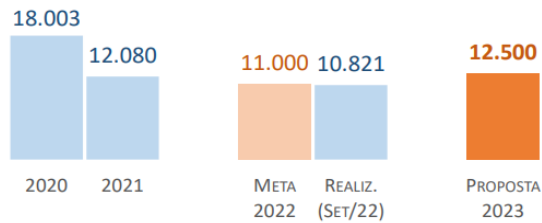
**NPS  
RECOMENDAÇÃO  
DO SEBRAE  
(PONTOS)**



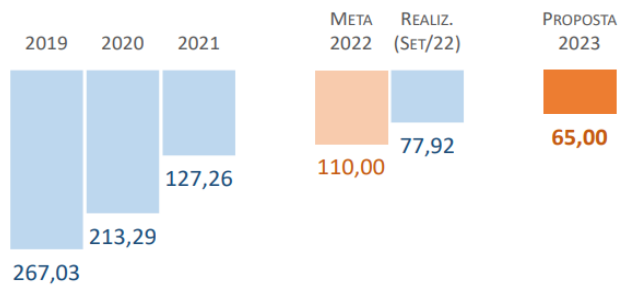
**CLIENTES COM  
GARANTIA  
FAMPE  
ASSISTIDOS  
NA FASE PÓS-  
CRÉDITO (%)**



**PROFESSORES  
ATENDIDOS EM  
SOLUÇÕES DE  
EDUCAÇÃO  
EMPREENDEDORA**



**TEMPO DE  
ABERTURA DE  
EMPRESAS  
(HORAS)**



**FATURAMENTO**  
(%)

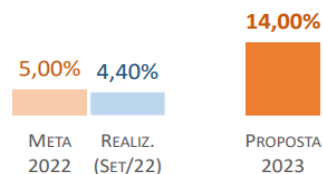
SEM MENSURAÇÃO PELO SEBRAE NACIONAL. VALE RESSALTAR QUE HOUVE MUDANÇA DE METODOLOGIA ENTRE A META DE 79% PACTUADA EM 2022 (QUE CONSIDERAVA O % DE PROJETOS QUE TIVERAM ALCANCE NAS SUAS METAS DE FATURAMENTO) PARA A META PROPOSTA DE 5,4% EM 2023, QUE CONSIDERA A MÉDIA DE AUMENTO DE FATURAMENTO DE TODAS AS EMPRESAS ATENDIDAS PELO PROGRAMA.



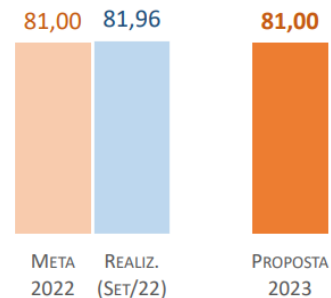
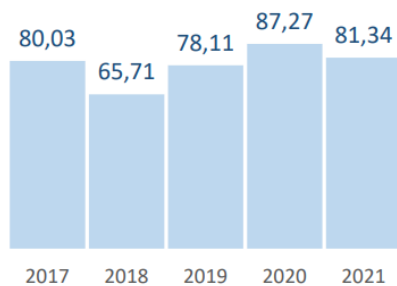
**PRODUTIVIDADE**  
(%)

MÉDIA DAS VARIAÇÕES PERCENTUAIS DE PRODUTIVIDADE DO TRABALHO DOS PEQUENOS NEGÓCIOS ATENDIDOS PELO SEBRAE NO PROGRAMA BRASIL MAIS

2021



**RECURSOS APLICADOS NA ATIVIDADE-FIM**  
(%)



Com estas informações, passo ao voto.

### 3. VOTO

Com base nos documentos e propostas apresentadas pela DIREX, via EACDE Nº 27/2022; levando em consideração que estes já tinham sido apreciados e aprovados pela Comissão de planejamento deste CDE, que se reuniu no último dia 18/10/22; levando em consideração o histórico de execução do orçamento dos anos de 2021 e 2022; levando em consideração que já foi apresentado e aprovados pela DIREX do SEBRAE/NA, com apenas uma ressalva; voto pela aprovação integral do Planejamento Executivo anual 2023, do cenário orçamentário e dos indicadores e metas para o ano de 2023, para que seja enviado ao SEBRAE/NA para aprovação finais, como segue:

- a) Que assim que aprovado pelo CDN – Conselho Deliberativo Nacional, a DIREX apresente a esse Conselho de forma colegiada, e as instituições de forma individualizada, a estratégia de execução e operação do planejado;



b) Que, conforme acordado com a Comissão de Planejamento deste CDE, na primeira reunião deste colegiado em 2023, após apuração dos resultados financeiros de 2022, seja complementado o valor já orçado no Fundo de Reserva, de recursos necessário para que seja atingido o valor, para cobrir as três folhas mensais de salários de pessoal, conforme determina esse CDE.

Este é o voto.

Salvador (BA), 27 de outubro de 2022.

**EVANDRO SANTOS NASCIMENTO**

Conselheiro SEBRAE/NA



**PROTOCOLO DE ASSINATURA DIGITAL(S)**

Este documento foi assinado digitalmente no e-DOC Web Imaging por: