



PLANO ESTRATÉGICO DE APLICAÇÃO DE RECURSOS
PEAR 2021 - REALIZADO



Neste relatório, são apresentadas as diretrizes, estratégias, organização e o resultado da aplicação dos recursos financeiros da Confederação Brasileira do Desporto Escolar - CBDE, no ano de 2021.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Membros Eletivos

Antônio Hora Filho - Presidente

Robson Lopes Aguiar – 1º Vice-presidente

Francisco Braz da Cruz Filho – 2º Vice-presidente

Antônio Custódio de Santana - Membro Independente

Marcelo Rozemberg Ottoline de Oliveira - Membro Independente

Aurélio Rocha dos Santos - Membro Independente

Carlos Sérgio Rufino Moreira - Membro Independente

Valdenrique Alves de Macedo - Membro Independente

Dhieisi Ebert Bolsanello Representante dos Atletas

Membro Convidado

Fabiola Pulga Molina

Secretaria Nacional Esporte Lazer e Inclusão Social

Diretor Geral (CEO) CBDE

Luiz Carlos Delphino

Diretor Financeiro (CFO) CBDE

José Maria Santucci

Governança e Processos

Anne Affiune



SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1. Diretrizes | 4 |
| 1.1. Missão, visão, valores | 4 |
| 2. Apresentação | 5 |
| 3. Planejamento estratégico | 6 |
| 3.1. Conceito..... | 6 |
| 3.2. Metodologia..... | 7 |
| 3.3. Objetivos e Mapa estratégico | 8 |
| 3.4. Indicadores e Metas..... | 9 |
| 4. Resultados em 2021 | 11 |
| 4.1. Portfólio de Projetos..... | 12 |
| 4.1.1. Planejado..... | 12 |
| 4.1.2. Realizado..... | 15 |
| 5. Desempenho Orçamentário | 16 |
| 5.1. Programação orçamentária da CBDE (Receitas) | 26 |
| 5.2. Demonstração da execução da despesa | 28 |
| 6. Considerações finais..... | 32 |



1. Diretrizes

MISSÃO

Desenvolver e fomentar o esporte escolar no país contribuindo para a formação integral dos alunos e ser a porta de entrada da vida esportiva dos brasileiros.

VISÃO

Tornar a CBDE o principal veículo de fomento de práticas esportivas nas escolas brasileiras nos próximos oito anos.

VALORES

Transparência, Tolerância, Respeito, Excelência e Conformidade.



2. Apresentação

Trata-se de relatório de aplicação estratégica dos recursos da Confederação Brasileira do Desporto Escolar (CBDE) – PEAR, referente ao ano de 2021. Serão apresentados os resultados alcançados no ano, conforme orienta a Lei nº 13.756 de 12 de dezembro de 2018, regulamentada pelas Portarias nº 115, nº 208 e nº 392, do mesmo ano.

Cabe ressaltar, que os resultados financeiros da CBDE são integralmente aplicados na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos sociais, dentre eles, administrar, dirigir, controlar, difundir e incentivar em todo o país a prática do desporto escolar em todos os níveis, inclusive o desporto escolar praticado por pessoas com deficiências.

O acompanhamento da aplicação dos recursos repassados à CBDE, por força da Lei nº 13.756/2018, cabe à Secretaria Especial do Esporte, parte integrante do Ministério da Cidadania, sendo suas contas, passíveis de exame pelo Tribunal de Contas da União-TCU.

Outrossim, visando a publicização de todos os seus atos, a CBDE torna público seu Plano Estratégico de Aplicação dos Recursos – PEAR, disponibilizando os mesmos em seu sítio eletrônico (www.cbde.org.br/transparência).

O presente relatório, PEAR 2021 - Realizado, tem por escopo ser instrumento de transparência ativa, detalhando os principais objetivos, realizações e resultados alcançados no ano de 2021, permitindo a avaliação das ações empreendidas pela CBDE, com a correta aplicação dos recursos oriundos da Lei nº 13.756/2018 e orientados pela legislação vigente.



3. Plano estratégico

3.1. Conceitos

O **Plano Estratégico 2021-2024 da CBDE** foi criado para nortear as ações da organização na direção de seu propósito. Ele define objetivos, indicadores e metas para que a organização se torne uma instituição cada vez mais sólida, com sinergia e equilíbrio entre o ambiente interno e externo, plano de ação a médio e longo prazo e gestão com foco em resultado.

Este Plano está representado pelo Mapa Estratégico, apresentado neste Relatório, que se coloca como um instrumento visual e dinâmico contendo as estratégias criadas para atingir o resultado almejado pela CBDE. Este produto foi estruturado visando atender a quatro pilares estratégicos: Educação e Cultura; Gestão; Desenvolvimento Esportivo e Inclusão Esportiva.

Para cada uma das perspectivas citadas foram definidos objetivos, indicadores e metas. As metas são representativas da posição almejada e estão relacionadas a tempo e valor, possuem os atributos de serem específicas, mensuráveis, atingíveis, realistas e temporais.

Para mensurar o alcance dos resultados foram definidos indicadores de desempenho, em acordo com o contexto da CBDE. Esses indicadores são altamente relevantes para a avaliação dos resultados e da estratégia adotada.

3.2. Metodologia

A metodologia de medição de desempenho adotada pela CBDE é o BSC - *Balanced Scorecard*, indicadores balanceados de desempenho. A técnica visa a integração e o balanceamento de todos os principais indicadores de desempenho existentes em uma



organização, desde os financeiros/administrativos até os relativos aos processos internos, estabelecendo objetivos de qualidade (indicadores) para funções e níveis relevantes dentro da organização, ou seja, desdobramento dos indicadores corporativos em setores, com metas claramente definidas.

Os indicadores estratégicos têm a função de mensurar o que foi estabelecido pelo Plano Estratégico e estão diretamente relacionados à missão e à visão da CBDE. Como base para medição do desempenho da CBDE foram considerados, também, os indicadores regulatórios e corporativos, que têm como função, respectivamente, mensurar o desempenho da CBDE entidade frente as exigências legais e a melhoria dos processos internos.

Para esta avaliação de resultados, apresentado no **Plano Estratégico de Aplicação dos Recursos da CBDE – PEAR 2021 Realizado**, a abordagem adotada considerou indicadores viáveis e práticos, cujos atributos são: adaptabilidade, representatividade, simplicidade, rastreabilidade, disponibilidade, economia, praticidade e estabilidade.

A fonte de dados para apuração dos resultados são, basicamente, os sistemas corporativos internos da CBDE, onde são retirados os dados e informações.

Após a definição dos indicadores foram estabelecidas as principais ações e projetos a serem realizados, a fim de se alcançar os objetivos propostos. Os índices de mensuração apresentados neste Relatório evidenciam os resultados alcançados em 2021, em conjunto com a aplicação realizada dos recursos financeiros da Entidade.

3.3 Objetivos e Mapa Estratégico

Os objetivos estratégicos identificam os grandes assuntos estratégicos da CBDE, e orientam sobre como aproveitar pontos fortes e oportunidades para suavizar as ameaças



e eliminar os pontos fracos. Esses objetivos determinam o que se deve fazer para que a instituição cumpra sua missão e alcance sua visão, sendo representados pelo Mapa Estratégico da CBDE:



Figura 1: Mapa Estratégico – CBDE 2021-2024.



3.4 Indicadores e Metas

Os Indicadores e metas permitem o monitoramento e acompanhamento da execução de ações para o atingimento dos Objetivos Estratégicos e, conseqüentemente, o alcance da visão e missão institucionais. A seguir serão apresentados os indicadores e metas para o Planejamento Estratégico da CBDE, visando o período de 2021 a 2024:

3.4.1 Quadros de indicadores e metas do planejamento estratégico:

| | |
|---|---|
| Pilar estratégico | A. Educação e Cultura |
| Objetivo estratégico | 1. Capacitar profissionais e colaboradores na perspectiva do esporte escolar |
| Descritivo do objetivo estratégico | O esporte escolar é uma ferramenta importante no processo de formação da cidadania dos estudantes. Sendo assim, é fundamental termos profissionais capacitados para atuarem na área, bem como uma equipe de colaboradores preparados para prestarem um serviço de excelência nas realizações das ações da entidade. Portanto, o atendimento a esse objetivo, por meio da realização de cursos de capacitação e atualização específicas no esporte escolar passa a ser estratégico quando se pretende atender os pilares de educação e gestão. |
| Indicadores | A.1.1 Quantidade de cursos de capacitação oferecidos para os profissionais e familiares de atletas do esporte escolar. A.1.2 Quantidade de cursos de capacitação oferecidos para os colaboradores do sistema CBDE A.1.3 Quantidade de profissionais, familiares e colaboradores capacitados |
| Meta | A. 1.1. 06 cursos A. 1.2. 04 cursos A. 1.3. 4 mil pessoas |
| Objetivo estratégico | 2. Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE |
| Descritivo do objetivo estratégico | O esporte educacional busca garantir a formação integral dos participantes em todas as ações a serem desenvolvidas. Baseado no pilar de educação e cultura, desejamos promover experiências e intercâmbios culturais aos nossos participantes, além de contribuir para o seu desenvolvimento esportivo. Acreditamos que proporcionar um ambiente |



| | |
|--------------------|--|
| | harmônico, agradável e culturalmente rico, favorece o desenvolvimento humano dos estudantes e a possível melhora de performance dos seus potenciais. |
| Indicadores | A.2.1 Quantidade de ações culturais realizadas nos eventos da CBDE |
| Meta | A.2.1 Três ações |

| | |
|---|---|
| Pilar estratégico | B. Gestão |
| Objetivo estratégico | 3. Ser modelo em gestão esportiva |
| Descritivo do objetivo estratégico | A entidade se propõe a executar com excelência todas as suas ações por meio da aplicação das melhores práticas de gestão do mercado. Sustentado por esse modelo, pretendemos fortalecer o sistema esportivo CBDE através da realização de eventos em todas as regiões do Brasil, garantindo assim a participação de todo o país. A criação de um banco de dados que possa acompanhar a vida esportiva dos atletas, desde o início de sua carreira esportiva, é fundamental para salvaguardar a memória esportiva desses alunos-atletas. |
| Indicadores | B.3.1 Grau de aderência da gestão dos projetos à metodologia de GP da CBDE B.3.2 Percentual de implantação do banco de dados |
| Meta | B.3.1 100% B.3.2 100% |
| Objetivo estratégico | 4. Buscar a sustentabilidade econômica da entidade |
| Descritivo do objetivo estratégico | Um dos maiores desafios enfrentados pelas organizações esportivas é a sua sustentabilidade econômica. É necessário buscar novas fontes de financiamento, além das já existentes, pois a dependência dos recursos públicos, de forma quase exclusiva, se apresenta como uma fraqueza e ao mesmo tempo uma ameaça para a entidade. Buscar patrocínios por meio do fortalecimento da marca CBDE será fundamental para o alcance desse objetivo estratégico. |
| Indicadores | B.4.1 Percentual de crescimento dos recursos financeiros arrecadados anualmente B.4.2 Quantidade de parcerias realizadas no ano |
| Meta | B.4.1 20% (vinte por cento) B.4.2 Uma nova parceria financeira |

| | |
|-----------------------------|--|
| Pilar estratégico | B. Gestão |
| Objetivo estratégico | 5. Garantir formas de apoio para a participação dos Estados nas ações da entidade |



| | |
|---|--|
| Descritivo do objetivo estratégico | A CBDE tem por objetivo apoiar suas entidades filiadas, estaduais e distrital, uma vez que formam a base do sistema escolar no país. Para isso, precisamos cada vez mais aprimorar o Programa de Apoio a essas instituições, garantindo assim sua perenização no sistema esportivo. |
| Indicadores | B.5.1 Quantidade de ações realizadas pela CBDE, visando o fortalecimento das federações filiadas |
| Meta | B.5.1 02 (duas) ações |
| Objetivo estratégico | 6. Desenvolver processos e tecnologia |
| Descritivo do objetivo estratégico | A entidade, em sua busca por possuir um modelo de gestão robusto, entende que é crucial que os processos e tecnologias sejam bastante eficientes e eficazes, sendo conhecidos por toda a equipe. Focamos no desenvolvimento de processos sob medida para atender às demandas gerenciais, assim como às demandas regulatórias. Priorizamos o desenvolvimento de tecnologias que ajudem na automatização e controle das atividades operacionais, garantindo assim mais agilidade nas ações executadas pela CBDE. |
| Indicadores | B.6.1 Quantidade de processos automatizados B.6.2 Grau de utilização da capacidade tecnológica disponível na CBDE |
| Meta | B.6.1 8 (oito) processos automatizados B.6.2 70% (setenta por cento) da capacidade tecnológica disponível (software e hardware), atendendo as necessidades da CBDE |
| Objetivo estratégico | 7. Garantir boas práticas de governança, baseadas na integridade e transparência |
| Descritivo do objetivo estratégico | A CBDE busca aprimorar cada vez mais seus mecanismos de governança e integridade, garantindo dessa forma um modelo de gestão mais transparente. A entidade acredita que esse é o caminho da modernização, para que seja alcançado um nível de profissionalização maior na gestão esportiva do país, objetivando o estreitamento com o investimento privado no esporte escolar. |
| Indicadores | B.7.1 Grau atingido no índice de maturidade Rating Integra |
| Meta | B.7.1 Obter o resultado entre as 5 entidades de melhor desempenho na apuração de boas práticas de governança |
| Pilar estratégico | C. Desenvolvimento Esportivo |
| Objetivo estratégico | 8. Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |



| | |
|--|--|
| <p>Descritivo do objetivo estratégico</p> | <p>Para melhorar o desempenho esportivo dos estudantes é necessário que se desenhe um planejamento focado nas etapas de preparação. No caso da CBDE, o processo se inicia nos treinamentos e competições no âmbito dos estados e do Distrito Federal. Ou seja, a realização de etapas estaduais fortes é um passo fundamental para garantir a realização de uma competição nacional com a participação de todos os estados de todas as regiões do país. Dessa forma, consolidamos e legitimamos os vencedores da etapa nacional que passarão a representar o Brasil nas competições internacionais. Um fator importante nesse processo é a realização de períodos de treinamentos após a etapa final da competição nacional. Para garantir o sucesso dessa preparação é necessário executar uma boa gestão dos recursos e dos atores do sistema. Com isso, buscamos o desenvolvimento esportivo pela máxima de que "da quantidade se extrai a qualidade" e, também, o atendimento ao pilar de inclusão através do esporte.</p> |
| <p>Indicadores</p> | <p>C.8.1 Resultado da Gymnasiade C.8.2 Resultado do Sul-americanos C.8.3 Resultado nos mundiais de cada modalidade</p> |
| <p>Meta</p> | <p>C.8.1 Classificação final entre o TOP 5 C.8.2 Campeão geral C.8.3 Melhoria ou manutenção da última participação em cada mundial de modalidade esportiva</p> |
| <p>Objetivo estratégico</p> | <p>9. Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativos</p> |
| <p>Descritivo do objetivo estratégico</p> | <p>É do conhecimento de todos que os estudantes estão nas escolas e que cabe a estas a implementação do esporte dentro das atividades que desenvolvem. No entanto, nem todas as escolas adotam esse procedimento. Tendo isso em mente, a CBDE se propõe a adotar ações no sentido de estimular o aumento da participação das escolas nos eventos realizados pela entidade, elevando, conseqüentemente, o percentual dos alunos esportivamente ativos. Considera-se aluno esportivamente ativo aquele que participa de treinamentos, programas esportivos e/ou competições escolares esportivas dentro do sistema CBDE.</p> |
| <p>Indicadores</p> | <p>C.9.1 Quantidade de ações desenvolvidas para estimular a participação das escolas nos eventos da CBDE C.9.2 Quantidade de instituições de ensino participantes nos eventos da CBDE</p> |



| | |
|-------------|--|
| Meta | <p>C.9.1 12 (doze) ações de estímulo a participação das escolas nos eventos da CBDE</p> <p>C.9.2 2.000 (duas mil) instituições de ensino participantes nos eventos da CBDE</p> |
|-------------|--|

| | |
|---|---|
| Pilar estratégico | D. Inclusão Esportiva |
| Objetivo estratégico | 10. Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero |
| Descritivo do objetivo estratégico | Os dados mostram que o Brasil apresenta uma desigualdade de gênero nas participações em eventos esportivos. Geralmente, os participantes do gênero masculino são maioria em diversos eventos esportivos. Tentando melhorar essas estatísticas, a CBDE tem como objetivo estratégico estabelecer políticas que favoreçam a equidade de participação entre os gêneros, como exemplo: conceder benefícios aos Estados que consigam estabelecer um número igual de participantes mulheres em relação aos homens e/ou estabelecer critérios condicionantes à participação masculina desde que também garantam a participação feminina. Através do estímulo à participação feminina nos eventos esportivos atenderemos aos pilares da inclusão esportiva e desenvolvimento esportivo. Acreditamos que, com mais mulheres praticando esportes, a chance do surgimento de novos talentos aumenta. |
| Indicadores | <p>D.10.1 Quantidade de ações adotadas para garantir a equidade de gênero nos eventos da CBDE.</p> <p>D.10.2 Percentual de aumento de participantes do gênero feminino nos eventos promovidos pela CBDE</p> <p>D.10.3 Percentual de aumento de participantes em eventos promovidos pela CBDE</p> |
| Meta | <p>D.10.1 05 (cinco) eventos esportivos nacionais promovidos pela CBDE contemplando as categorias feminino e masculino</p> <p>D.10.2 10% (dez por cento) de aumento da participação feminina nos eventos promovidos pela CBDE, chegando ao total de 50% (cinquenta por cento) dos participantes</p> <p>D.10.3 8.000 (oito mil) participantes em eventos promovidos pela CBDE</p> |
| Objetivo estratégico | 11. Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade |
| Descritivo do objetivo estratégico | Dadas as dificuldades de financiamento da educação no Brasil, muitas escolas públicas acabam quase que impedidas de desenvolverem atividades esportivas e de participarem de competições esportivas por falta de recursos financeiros. |



| | |
|--------------------|--|
| | Levando isso em consideração, a CBDE pretende estabelecer políticas que beneficiem os alunos de escolas públicas, como por exemplo, custear seus deslocamentos interestaduais. Esse tipo de ação garantirá o acesso ao esporte de qualidade a todos, independentemente da sua classe social. Com a maior legitimidade territorial e de tipo de rede de ensino, as competições proporcionarão uma maior qualidade técnica e conseqüentemente um melhor desempenho técnico entre os participantes. |
| Indicadores | D.11.1 Quantidade de ações adotadas para garantir a participação de alunos da rede pública de ensino nos eventos da CBDE D.11.2 Percentual de aumento de alunos da rede pública de ensino nos eventos promovidos pela CBDE |
| Meta | D.11.1 12 (doze) ações de promoção da participação de alunos da rede pública de ensino nos eventos da CBDE D.11.2 1.000 (mil) alunos da rede pública de ensino participantes nos eventos promovidos pela CBDE |

4. Resultados em 2021

4.1 Portfólio de Projetos

As principais iniciativas propostas no âmbito do Plano Estratégico da CBDE, para o ano de 2021, foram definidas visando o alcance dos objetivos, sendo executadas por meio de projetos estratégicos.

O Portfólio de Projetos consiste em um conjunto, ou carteira, com os projetos que a CBDE deverá implementar no âmbito do seu Planejamento Estratégico. Constitui-se em um marco do Planejamento Estratégico institucional e materializa-se na distribuição temporal dos projetos aprovados para o portfólio estratégico.

O trabalho para definição do portfólio de projetos considerou quatro atividades principais:

- 4 Definição do calendário de competições para 2021;
- 5 Proposição de projetos estratégicos;
- 6 Priorização dos projetos;



7 Elaboração e Aprovação do orçamento.

4.2.1 Planejamento

A Carteira de Projetos Estratégicos da CBDE reúne 21 projetos de diferentes complexidades (atividade fim e meio) e prazos de execução e de conclusão, visando o alcance dos objetivos da entidade, conforme apresentados a seguir:

Projetos de Atividade Meio:

| <u>Nome do Projeto</u> | <u>Objetivo</u> |
|--|--|
| <u>1.1.01.005 - Reuniões Internacionais 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Ser modelo em gestão esportiva</u>• <u>Buscar a sustentabilidade econômica da entidade</u> |
| <u>1.1.01.006 - Reuniões Nacionais 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Ser modelo em gestão esportiva</u>• <u>Buscar a sustentabilidade econômica da entidade</u>• <u>Garantir boas práticas de governança baseadas na integridade e transparência</u> |
| <u>1.1.02.005 - Remuneração de Dirigentes 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Ser modelo em gestão esportiva</u>• <u>Garantir boas práticas de governança baseadas na integridade e transparência</u> |
| <u>1.2.01.005 - Manutenção da Entidade 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Capacitar profissionais e colaboradores na perspectiva do desporto escolar</u>• <u>Ser modelo em gestão esportiva</u>• <u>Buscar a sustentabilidade econômica da entidade</u> |



| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none">• Desenvolver processos e tecnologia• Garantir boas práticas de governança baseadas na integridade e transparência |
|--|---|

Projetos de Atividade Fim:

| <u>Nome do Projeto</u> | <u>Objetivo</u> |
|---|--|
| 2.3.01.003 - Seminário do Desporto Escolar 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Capacitar profissionais e colaboradores na perspectiva do desporto escolar |
| 3.4.01.002 - Inovação e Desenvolvimento 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Capacitar profissionais e colaboradores na perspectiva do desporto escolar• Buscar a sustentabilidade econômica da entidade |
| 4.6.01.017 - PAF 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Capacitar profissionais e colaboradores na perspectiva do desporto escolar• Garantir formas de apoio para a participação dos Estados nas ações da entidade• Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativo• Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero• Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade |



| | |
|--|--|
| <u>4.6.01.018 - JEBS 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE</u>• <u>Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativos</u>• <u>Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero</u>• <u>Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade</u> |
| <u>4.6.01.019 - Seletiva Vôlei de Praia 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE</u>• <u>Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativos</u>• <u>Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero</u>• <u>Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade</u> |
| <u>4.6.01.020 - Seletiva Vôlei 2021</u> | <ul style="list-style-type: none">• <u>Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE</u>• <u>Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativos</u>• <u>Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero</u> |



| | |
|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none">• Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade |
| 4.6.01.021 - Seletiva Futsal 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE• Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativos• Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero• Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade |
| 4.6.01.022 - Seletiva Gymnasiade 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE• Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativos• Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero• Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade |
| 4.6.02.022 - WSC Voley 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.023 - WSC Futsal 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |



| | |
|--|---|
| 4.6.02.024 - WSC Orientação 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.025 - WSC Beach Volleyball 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.026 – Gymnasiade U15 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.027 - CPLP ME 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.029 - Sulamericano 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.031 - WSC Handball 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |
| 4.6.02.032 - FISEC 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais |

5.2 Realizado

Para a apresentação do desempenho do Planejamento Estratégico no período, faz-se necessário aferir o cumprimento de cada meta estabelecida, a partir da apuração e análise dos resultados dos projetos empreendidos no ano de 2021. Assim, serão apresentados neste tópico os resultados os projetos executados no ano e o percentual de alcance das metas da CBDE.

Para o ano de 2021, a CBDE elaborou e aprovou seu Calendário de Atividades em 04/11/2020, com base no cronograma dos eventos internacionais promovidos pela International School Sport Federation – ISF. Contudo, devido à incerteza do cenário nacional e internacional, trazido pela pandemia do COVID19, o Calendário de Atividades

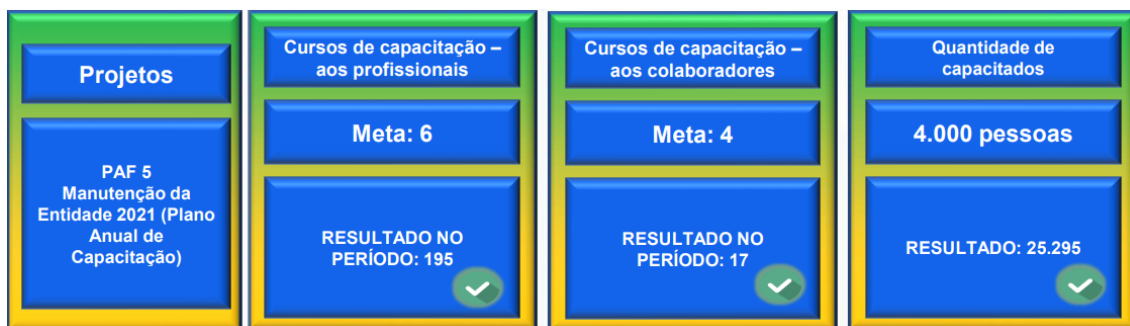


da CBDE sofreu alterações ao longo do ano, sendo executados cinco projetos e um concurso cultural, cujos resultados estão apresentados:

Legenda:



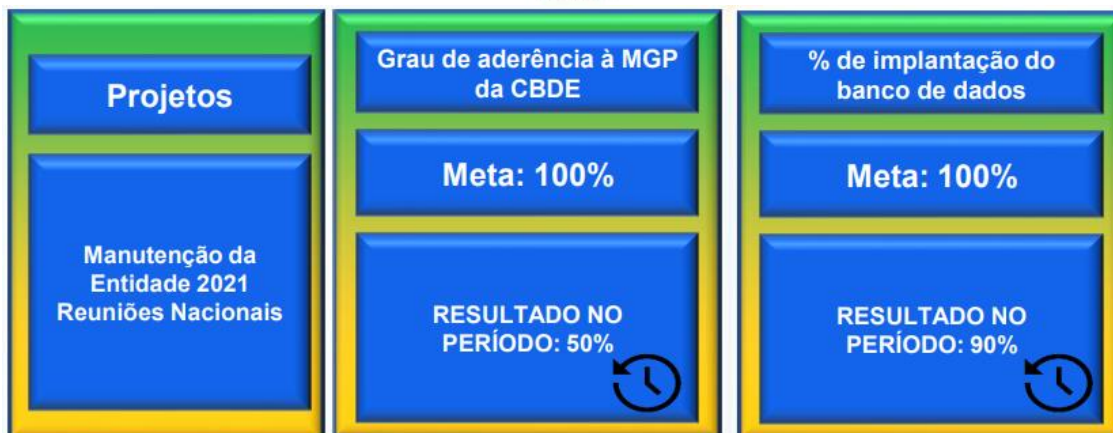
1. Objetivo: Capacitar profissionais e colaboradores na perspectiva do desporto escolar



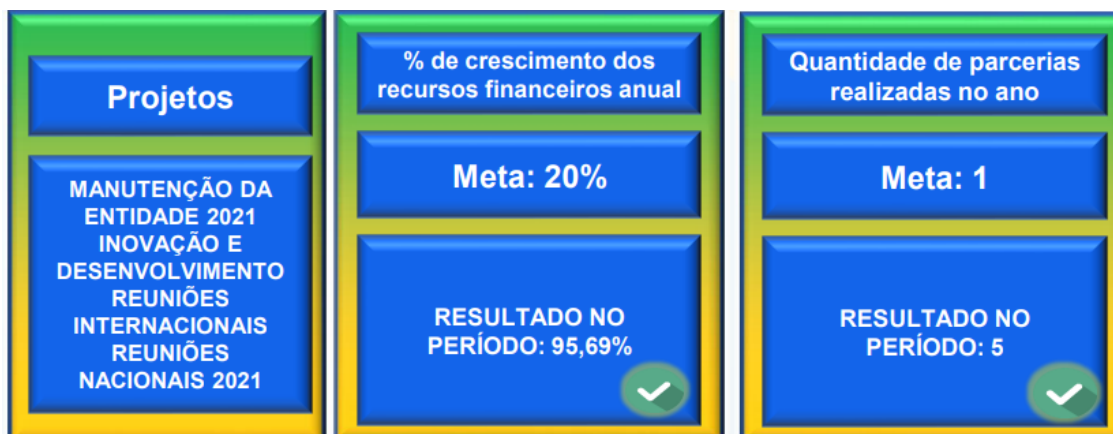
2. Objetivo: Garantir experiências e intercâmbios culturais aos participantes nos eventos organizados pela CBDE.



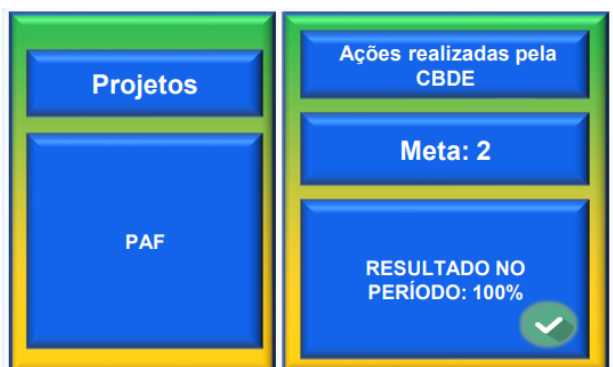
3. Objetivo: Ser modelo em gestão esportiva



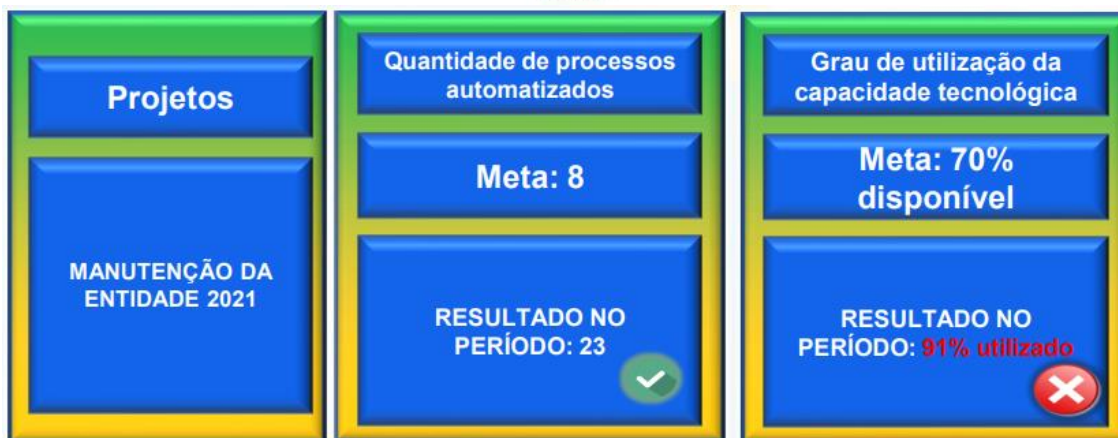
4. Objetivo: Buscar a sustentabilidade econômica da entidade



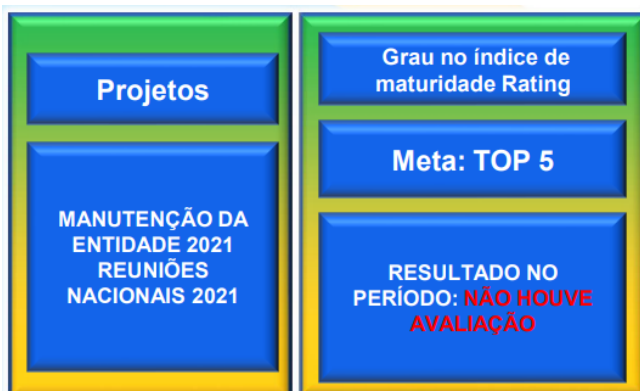
5. Objetivo: Garantir formas de apoio para a participação dos Estados nas ações da entidade



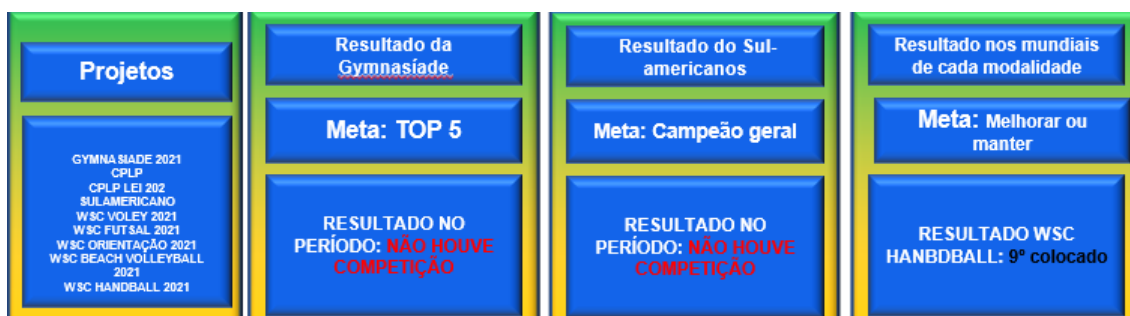
6. Objetivo: Desenvolver processos e tecnologia



7. Objetivo: Garantir boas práticas de governança baseadas na integridade e transparência

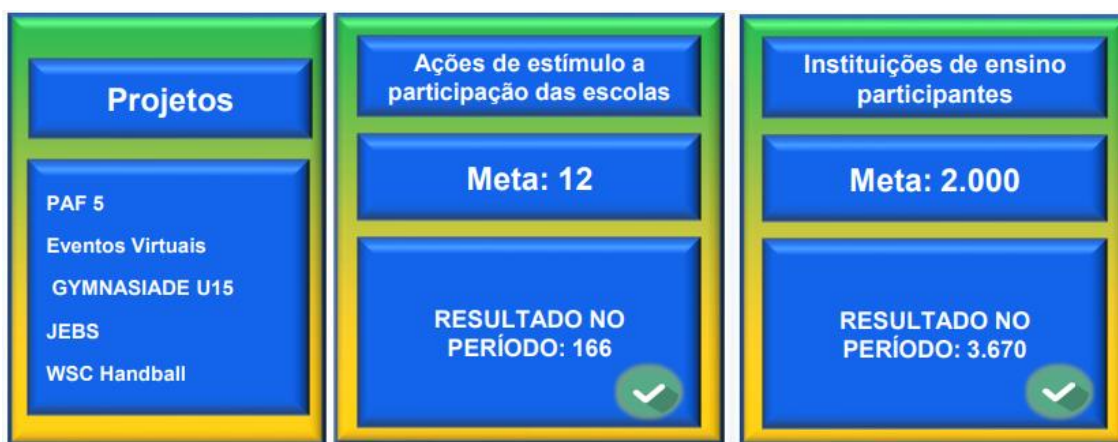


8. Objetivo: Melhorar os resultados esportivos nas principais competições internacionais

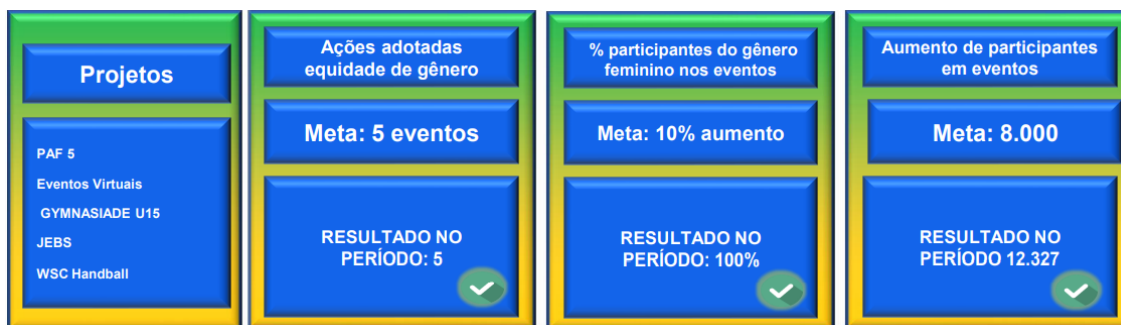




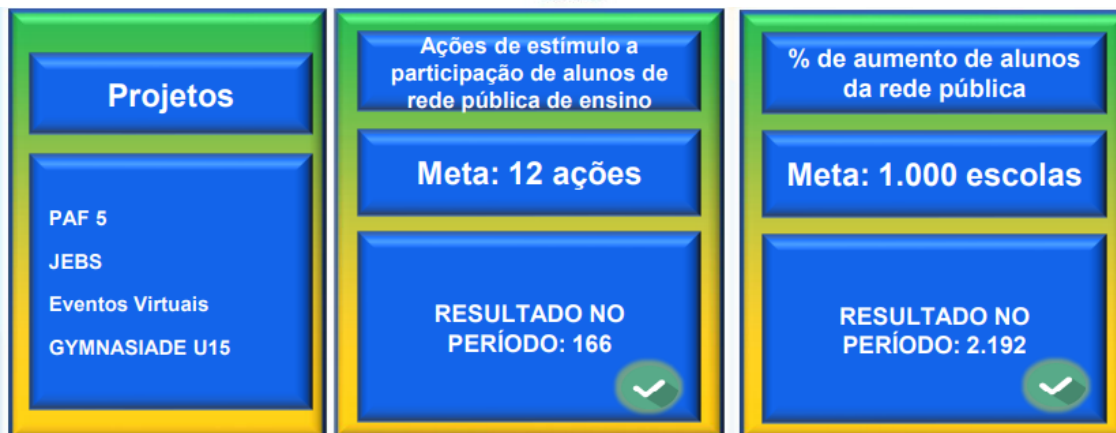
9. Objetivo: Aumentar o número de instituições de ensino com alunos esportivamente ativo



10. Objetivo: Aumentar o número de alunos esportivamente ativos promovendo a equidade de gênero



11. Objetivo: Oportunizar alunos das redes públicas de ensino a participarem de eventos de excelente qualidade



3.3. Desempenho orçamentário

3.3.1. Programação Orçamentária da CBDE (Receitas)

Em 2021, a CBDE executou as ações apresentadas no **Plano Estratégico de Aplicação de Recursos – PEAR 2020 Planejado**, considerando, contudo:

- A suspensão do Calendário de Atividades da Entidade presenciais no primeiro semestre de 2021;
- Novas atividades pensadas e executadas em função da situação de isolamento social, dada pela pandemia;
- Revisão do Orçamento, considerando novas estimativas de receita e despesa com a execução dos Jogos Escolares Brasileiros – JEBs/2021 e as parceiras firmadas mediante termos de fomento e outro.

A previsão de receita para o ano foi de **R\$86.850.823,46** (oitenta e seis milhões, oitocentos e cinquenta mil, oitocentos e vinte e três reais e quarenta e seis centavos), sendo destes 41,00% (quarenta e um por cento) oriundos da Lei nº 13.756/2018; 58,00% (cinquenta e oito por cento) de convênios; e, 1% (um por cento) são recursos próprios, conforme demonstrado a seguir:



| Fonte (Receita) | Valor (em reais) | % |
|--------------------|-------------------------|------------|
| Lei nº 13.756/2018 | R\$36.000.000,00 | 41 |
| Convênios | R\$50.244.407,46 | 58 |
| Recursos Próprios | R\$606.416,00 | 1 |
| TOTAL | R\$86.850.823,46 | 100 |

Tabela 3: Plano Estratégico de Aplicação dos Recursos – PEAR 2021 Planejado – Receita prevista.

Do montante arrecadado no âmbito da Lei nº 13.756/2018, a aplicação prevista era de 9,40% (nove vírgula quarenta por cento) em projetos e ações da atividade meio e 39,30% (trinta e nove vírgula trinta por cento) em projetos e ações da atividade fim, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Orçamento Geral por Atividade | | | |
|-------------------------------|----------------|--------------------------|---|
| Fonte de receita | Atividade | Orçamento (Reais) | Previsão de aplicação no exercício (%) |
| Receitas Loteria Federal | Atividade Meio | R\$ 9.360.987,07 | 9,40% |
| | Atividade Fim | R\$ 39.129.697,80 | 39,30% |
| Recursos Próprios | Atividade Meio | R\$ 837.644,16 | 0,84% |
| Convênios Federais | Atividade Fim | R\$ 50.244.407,46 | 50,46% |
| TOTAL | - | R\$ 99.572.736,49 | 100,00% |

Figura 2: Quadro Orçamento Geral por Atividade – 2021 Planejado.

| VALORES POR FONTE DE RECURSO | | VALOR POR PROJETO | |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | LEI 13.756/18 | R\$ | 48.490.684,87 |
| ATIVIDADE MEIO - Subtotal | | R\$ | 9.360.987,07 |
| 1.1 | Prog. e Proj. de Fomento | | |



| | | |
|---------------------------------|---|--------------------------|
| 1.1.01 | Fomento da Modalidade | |
| 1.1.01.005 | REUNIÕES INTERNACIONAIS 2021 | R\$ 489.126,16 |
| 1.1.01.006 | REUNIÕES NACIONAIS 2021 | R\$ 1.012.887,77 |
| 1.1.02 | Remuneração de Dirigentes Não Estatutários | |
| 1.1.02.005 | REMUNERAÇÃO DE DIRIGENTES 2021 | R\$ 405.790,21 |
| 1.2.01 | Desenv. E Manutenção do Desporto | |
| 1.2.01.005 | MANUTENÇÃO DA ENTIDADE 2021 | R\$ 7.453.182,93 |
| ATIVIDADE FIM - Subtotal | | R\$ 39.129.697,80 |
| 2.3 | Formação de RH | |
| 2.3.01 | Organização e Participação em Congressos | |
| 2.3.01.003 | SEMINÁRIO DO DESPORTO ESCOLAR 2021 | R\$ 1.538.766,99 |
| 3.4 | Preparação Técnica | |
| 3.4.01 | Infraestrutura de Treinamento | |
| 3.4.01.002 | INOVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO 2021 | R\$ 2.000.000,00 |
| 4.6 | Participação em Eventos Esportivos | |
| 4.6.01 | Organização de Competições Nacionais | |
| 4.6.01.017 | PAF 2021 | R\$ 4.147.740,00 |
| 4.6.01.019 | SELETIVA VOLEI DE PRAIA 2021 | R\$ 3.180.119,66 |
| 4.6.01.020 | SELETIVA VOLEI 2021 | R\$ 1.278.196,64 |
| 4.6.01.021 | SELETIVA FUTSAL 2021 | R\$ 1.393.200,44 |
| 4.6.01.022 | SELETIVA GYMNASÍADE 2021 | R\$ 10.731.559,48 |
| 4.6.01.018 | JEBS LEI 2021 | R\$ 1.300.000,00 |
| 4.6.01 | Participação em Competições Internacionais | |
| 4.6.02.022 | WSC VOLEY 2021 | R\$ 3.127.030,86 |
| 4.6.02.023 | WSC FUTSAL 2021 | R\$ 556.349,13 |
| 4.6.02.024 | WSC ORIENTAÇÃO 2021 | R\$ 175.579,95 |
| 4.6.02.025 | WSC BEACH VOLEY 2021 | R\$ 1.450.537,25 |



| | | | |
|--------------------------------------|---|------------|----------------------|
| 4.6.02.026 | WSC GYMNASÍADE 2021 | R\$ | 7.456.796,41 |
| 4.6.02.028 | CPLP LEI 2021 | R\$ | 50.000,00 |
| 4.6.02.030 | SULAMERICANO LEI 2021 | R\$ | 50.000,00 |
| 4.6.02.031 | WSC HANDBALL 2021 | R\$ | 663.821,00 |
| 4.6.02.032 | FISEC LEI 2021 | R\$ | 30.000,00 |
| 2 | RECURSOS PRÓPRIOS | R\$ | 837.644,16 |
| ATIVIDADE MEIO - Subtotal | | R\$ | 837.644,16 |
| 1.1.02 | Remuneração de Dirigentes Estatutários | | |
| 1.1.02.006 | REMUNERAÇÃO DE DIRIGENTES RP | R\$ | 822.044,16 |
| 1.2.01 | Desenv. E Manutenção do Desporto RP | | |
| 1.2.01.006 | MANUTENÇÃO DA ENTIDADE RP | R\$ | 15.600,00 |
| 3 | CONVÊNIO | R\$ | 50.244.407,46 |
| ATIVIDADE FIM - TOTAL | | R\$ | 50.244.407,46 |
| 4.6 | Convênios | | |
| 4.6.01.023 | JEBS 2021 | R\$ | 32.624.412,10 |
| 4.6.02.027 | CPLP ME | R\$ | 9.309.759,19 |
| 4.6.02.029 | SULAMERICANO ME | R\$ | 8.310.236,17 |
| TOTAL GERAL DO ORÇAMENTO 2021 | | R\$ | 99.572.736,49 |

Figura 3: Plano Estratégico de Aplicação dos Recursos – PEAR 2021 Planejado.

Conforme apresentado, na aplicação dos recursos de 2021, a diferença entre a receita prevista versus o orçamento planejado, no montante de **R\$12.721.913,03** (doze milhões, setecentos e vinte e um mil, novecentos e treze reais e três centavos) seria coberta com saldo dos recursos oriundos de 2020, conforme explicitado no PEAR 2021 Planejamento.

Contudo, a arrecadação total da CBDE no exercício de 2021, compreendeu o montante de **R\$70.672.557,63** (setenta milhões, seiscentos e setenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e sessenta e três centavos), conforme apresentado no quadro Programação Orçamentária da CBDE – Receitas 2021:



| CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DO DESPORTO ESCOLAR | |
|--|--|
| Origem da Arrecadação (Receitas): Recursos Próprios; Receitas Financeiras e Recursos Diretos Lei 13.756/18 e Convênios | |
| Órgão Financiador ou Cliente: Ministério da Cidadania; Instituições da Rede de Desporto Escolar; Professores e alunos do ensino fundamental e básico | |
| Plano de Aplicação de Recursos: PEAR 2021 | Valor Anual Expresso: Em R\$1,00 |
| Fonte - destinação da Receita | |
| Lei 13.756/18 - Atividade Meio CBDE | R\$ 9.617.448,55 |
| Lei 13.756/18 - Atividade Fim CBDE | R\$ 28.852.345,66 |
| Outros (Recursos Próprios/Receitas Financeiras) | R\$ 32.202.763,42 |
| Total Geral | R\$ 70.672.557,63 |

Tabela 5: Receitas CBDE 2021.

Dessa forma, houve uma diferença nos valores da arrecadação previstos e realizados, na ordem de **R\$16.178.265,83** (dezesesseis milhões, cento e setenta e oito mil, duzentos e sessenta e cinco reais e oitenta e três centavos), sendo:

| Fonte de Recurso | Receita Prevista A | Receita Realizada B | Diferença (B-A) |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Lei 13.756/18 | R\$ 36.000.000,00 | R\$ 38.469.794,21 | R\$ 2.469.794,21 |
| Recursos Próprios | R\$ 606.416,00 | R\$ - | -R\$ 606.416,00 |
| Convênios Federais | R\$ 50.244.407,46 | R\$ 32.202.763,42 | -R\$ 18.041.644,04 |
| Total | R\$ 86.850.823,46 | R\$ 70.672.557,63 | -R\$ 16.178.265,83 |

Tabela 6: Comparativo Receita Prevista e Realizada 2021



Não houve, no exercício, a arrecadação de recursos próprios devido a suspensão das atividades de competições esportivas escolares presenciais, no primeiro semestre de 2021, e a isenção das taxas anuais para as escolas públicas e para o JEBS/2021. Outrossim, houve um aumento na arrecadação dos recursos da Lei, na ordem de 6% (seis por cento).

Demonstração da Execução da Despesa¹

O orçamento total executado no ano foi de **R\$ 39.109.806,75** (trinta e nove milhões, cento e nove mil, oitocentos e seis reais e setenta e cinco centavos), sendo desse montante, **R\$26.453.614,31** (vinte e seis milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, seiscentos e quatorze reais e trinta e um centavos) oriundos da fonte de Recursos Diretos, previstos na Lei nº 13.756/2018, e aplicados nos projetos de atividades fim e meio da CBDE.

Desse montante arrecadado no ano, 23% (vinte e três por cento) destinaram-se à manutenção da entidade (atividade meio) e, por consequência da suspensão das atividades pela pandemia, somente 45% (quarenta e cinco por cento) foram aplicados na promoção e fomento de atividades desportivas (atividade fim).

Apresenta-se a seguir, o demonstrativo da execução dos recursos oriundos da Lei nº 13.756/2018, por projeto e tipo de atividade:

¹ Os valores apresentados no âmbito deste Relatório seguem regime de caixa.

*As despesas destacadas em vermelho, tratam de devolução de saldo dos respectivos projetos.



| Detalhamento das Despesas com Recursos da Lei 13.756/18 - Atividade Fim | | |
|---|---|--------------------------|
| Atividade Fim - Detalhamento do Realizado em 2021 | | |
| Código | Projetos | Total |
| 2.3.01.003 | SEMINÁRIO DO DESPORTO ESCOLAR 2021 | R\$ - |
| 3.4.01.001 | INOVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO | R\$ 11.559,28 |
| 4.6.01.013 | SELETIVA GYMNASÍADE 2020 | R\$ 5.554,45 |
| 4.6.01.015 | PAF | R\$ 2.085.816,66 |
| 4.6.01.016 | JEBS 2020/2021 | R\$ 5.965,31 |
| 4.6.01.018 | JEBS LEI 2021 | R\$ 9.708.766,92 |
| 4.6.01.025 | CIRCUITO CEF LEI | R\$ - |
| 4.6.01.019 | SELETIVA VOLEI DE PRAIA 2021 | R\$ - |
| 4.6.01.020 | SELETIVA VOLEI 2021 | R\$ - |
| 4.6.01.021 | SELETIVA FUTSAL 2021 | R\$ - |
| 4.6.01.022 | SELETIVA GYMNASÍADE 2021 | R\$ 9.638,42 |
| 4.6.01.026 | GYMNASÍADE U15/2021 | R\$ 1.439.840,05 |
| 4.6.01.027 | CAMPEONATO BRASILEIRO VIRTUAL DO DESPORTO ESCOLAR 2021 | R\$ 18.446,27 |
| 4.6.02.022 | WSC VOLEY 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.023 | WSC FUTSAL 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.024 | WSC ORIENTAÇÃO 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.025 | WSC BEACH VOLLEY 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.026 | WSC GYMNASÍADE 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.028 | CPLP LEI 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.030 | SULAMERICANO LEI 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.031 | WSC HANDBALL 2021 | R\$ 612.846,08 |
| 4.6.02.032 | FISEC LEI 2021 | R\$ - |
| 4.6.02.033 | ISF U15 WRLD SCHOOL SPORT GAMES 2023 - GYMNASIADE SUB15 | R\$ 3.696.017,35 |
| Total | | R\$ 17.594.450,79 |

Figura 4: Detalhamentos das despesas com recursos da Lei nº 13.756/2018 – Atividade Fim.



| Detalhamento das Despesas com Recursos da Lei 13.756/18 - Atividade Meio | | |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Atividade Meio: Detalhamento do Realizado em 2021 | | |
| Código | Projetos | Total |
| 1.1.01.004 | REUNIÕES NACIONAIS | R\$ 264.344,88 |
| 1.1.01.005 | REUNIÕES INTERNACIONAIS | R\$ 8.382,24 |
| 1.1.02.005 | REMUNERAÇÃO DE DIRIGENTES | R\$ 600.317,10 |
| 1.2.01.003.001 | MANUTENÇÃO DA ENTIDADE | R\$ 8.046.943,65 |
| | | |
| Total | | R\$ 8.919.987,87 |

Figura 5: Figura Detalhamentos das despesas com recursos da Lei nº 13.756/2018 – Atividade Meio.

Para melhor visualização da execução dos recursos, apresenta-se no quadro abaixo, o comparativo entre as despesas previstas e as executadas, por fonte de recursos e tipo de atividade:

| Comparativo Entre as Despesas Prevista e Executada | | | |
|---|------------------|--------------------------|--------------------------|
| FONTE | ATIVIDADE | PREVISTA A | EXECUTADA B |
| LAP ATIVIDADE MEIO | MEIO | R\$ 9.360.987,07 | R\$ 8.919.987,87 |
| LAP ATIVIDADE FIM | FIM | R\$ 39.129.697,80 | R\$ 17.594.450,79 |
| RECURSOS PRÓPRIOS | MEIO | R\$ 837.644,16 | R\$ 265.227,38 |
| CONVÊNIOS FEDERAIS | FIM | R\$ 50.244.407,46 | R\$ 12.406.252,55 |
| TOTAL | | R\$ 99.572.736,49 | R\$ 39.185.918,59 |

Figura 6: Comparativo entre as Despesas Prevista e Realizada.

O resultado financeiro da CBDE no ano, considerando todas as receitas e despesas realizadas, apresentou superávit de **R\$31.562.750,88** (trinta e um milhões, quinhentos e sessenta e dois mil, setecentos e cinquenta reais e oitenta e oito centavos), destinados a execução das atividades de 2021 adiadas para 2022, e manutenção do equilíbrio econômico da Entidade.



Vale a pena destacar que a *Gymnasiade* prevista para acontecer em 2021, em Jinjiang/China, foi adiada para 2022, sendo prevista uma etapa na Normandia/França, em maio, e outra em Jinjiang/China, em novembro. Para a participação brasileira no mundial, a CBDE realiza em março de 2022 a seletiva da *Gymnasiade*.

Dessa forma, os recursos arrecadados e não aplicados em 2021, serão integralmente aplicados em 2022, nesses e demais eventos previstos no Calendário de Atividades da CBDE. Essa estratégia de arrecadação anual, com aplicação a cada dois anos nas *Gymnasiades*, garante que a Entidade tenha condições de realizar as competições de seu calendário e garantir a representação nacional no maior evento internacional do esporte escolar.

No quadro Demonstrativo de Resultado do Exercício, apresenta-se o desempenho financeiro da CBDE, em 2021, considerando as fontes de recursos, os saldos de 2020 e os recursos recebidos em 2021:

| DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - COM SALDO EM 2021 | | | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--|
| FONTE | SALDO 2020 (A) | RECEITA 2021 (B) | DESPESA 2021 (C) | RENDIMENTOS (D) | RESULTADO (A+B-C+D) | |
| LAP Atividade Meio | R\$ 8.933.835,35 | R\$ 9.617.448,55 | R\$ 8.919.987,87 | R\$ 283.756,19 | R\$ 9.915.052,22 | |
| LAP Atividade Fim | R\$ 26.801.506,04 | R\$ 28.852.345,66 | R\$ 17.594.450,79 | R\$ 1.127.699,31 | R\$ 39.187.100,22 | |
| Recursos Próprios (Atividade Meio) | R\$ 379.634,09 | R\$ - | R\$ 265.227,38 | R\$ 8.832,54 | R\$ 123.239,25 | |
| Convênios Federais (Atividade Fim) | R\$ - | R\$ 32.202.763,42 | R\$ 12.406.252,55 | R\$ 124.311,89 | R\$ 19.920.822,76 | |
| Total | R\$ 36.114.975,48 | R\$ 70.672.557,63 | R\$ 39.185.918,59 | R\$ 1.544.599,93 | R\$ 69.146.214,45 | |

Figura 7: Demonstrativo de Resultado do Exercício 2021.

Os recursos destinados a CBDE, não utilizados até o final do exercício de 2021, apurados no balanço anual, serão transferidos, acrescidos dos rendimentos de aplicações e receitas previstas, como crédito para o exercício seguinte, ou seja, 2022.

Assim, atendendo ao princípio da transparência e ao dever de prestar contas à sociedade, divulgamos, de forma concisa, transparente e objetiva, os resultados alcançados em 2021 pela Confederação Brasileira do Desporto Escolar.