

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2023

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE MARECHAL FLORIANO

O presente relatório compõe a Prestação de Contas Anual do Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano, Estado do Espírito Santo, relativo ao exercício financeiro de 2023, conforme dispõe o Artigo 137, II, do RITCEES, aprovado pela Resolução TC nº 261/2013.

Este relatório tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes de execução orçamentária, financeira, fiscal, operacional e patrimonial da Fundo Municipal de Assistência Social de MARECHAL FLORIANO-ES, organizado de forma que permita uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão, evidenciando os resultados dos programas.

A Secretaria de Assistência Social e Direitos Humanos de Marechal Floriano é o órgão gestor responsável pela política de assistência social no município. Tem como objetivo a defesa de direitos do cidadão e, por consequência, o combate ao assistencialismo. A Política de Assistência Social é um direito do cidadão e dever do Estado e faz parte do tripé da Seguridade Social prevista na Constituição Federal de 1988.

É responsável por planejar, executar e avaliar as ações e serviços da Assistência Social do município no que diz respeito ao trabalho voltado para a melhoria da qualidade de vida da população que vive em situação de risco social e de vulnerabilidade, além de prezar pelo combate à pobreza, coordenar programas de amparo à família, ao idoso, às pessoas com deficiência, à população em situação de rua, às crianças e adolescentes em situação de risco social, em conformidade com o Sistema único de Assistência Social – SUAS.

O Sistema de Assistência Social de Marechal Floriano organiza-se, conforme prevê a legislação da área, através da Proteção Social Básica e da Proteção Social Especial de média e alta complexidade.

“Assistência Social, Direito De Quem Precisa”.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

A Lei Municipal nº 2534/2022 estimou a Receita consolidada e fixou a Despesa consolidada do Município de MARECHAL FLORIANO, Estado do Espírito Santo em R\$ 99.160.059,00 para o exercício de 2023 e institui o percentual de 40% para abertura de créditos suplementares, da despesa fixada de acordo com os recursos definidos no Art. 43 e parágrafos da Lei Federal 4.320/64.

No decorrer do exercício, as alterações orçamentárias pode ser resumir na seguinte forma;

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
(A) Orçamento Inicial - LOA	3.623.500,00
(B) Alterações = (2.1+2.2+2.3)	2.927.984,36
2.1 -Créditos Extraordinários	0,00
2.2 -Créditos Suplementares	2.927.984,36
2.3 -Créditos Especiais	0,00
(C) Anulações de Dotações (deduzir)	- 1.328.016,98
(D) ORÇAMENTO FINAL APURADO (A+B-C)	5.223.467,38
Total Contabilizado (anexo11)	5.223.467,38

1.2 - DAS RECEITAS

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 2.238.340,58**. Desse montante, arrecadou-se **R\$ 175.766,47**, relativo a receitas patrimoniais e **R\$ 2.062.574,11**, referente a transferências correntes.

1.3 - DAS DESPESAS

A despesa (empenhada) realizada no exercício de 2023 atingiu o montante de **R\$ 4.148.561,03** sendo que **R\$ 1.688.716,82** foram empenhadas em despesa com Pessoal e Encargos Sociais; **R\$ 1.703.683,21** foram empenhadas com Outras Despesas Correntes e **R\$ 756.161,00** foram empenhados para cobrir os investimentos realizados pelo Fundo Municipal.

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2023 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem

as seguintes informações:

- Despesa empenhada R\$ 4.148.561,03 (-) Despesa Liquidada R\$ 4.023.045,81 (=)
Restos A Pagar Não Processados R\$ 125.515,22
- Despesa liquidada R\$ 4.023.045,81 (-) Despesa Paga R\$ 3.828.950,49 (=)
Restos A Pagar Processados R\$ 194.095,32.

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
4.148.561,03	4.023.045,81	3.828.950,49

1.4 - COMPARAÇÃO RECEITA X DESPESA

O próximo quadro demonstra a comparação do montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um Déficit na execução orçamentária, no exercício de 2023, da ordem de **R\$ - 1.910.220,45**.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada	2.238.340,58
Despesa Total Realizada (empenhada)	4.148.561,03
Superávit Orçamentário em 2023	501.934,64

Procurou-se demonstrar através dos quadros abaixo uma análise que consiste na verificação dos diversos quocientes dos Balanços Orçamentários do Fundo Municipal de Assistência Social de MARECHAL FLORIANO-ES, no qual apresentou os seguintes resultados:

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro da Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano-ES, demonstrou que importou do exercício anterior (2022) o saldo em espécie no valor de **R\$ 1.643.480,56**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 2.238.340,58**; teve Transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 2.271.570,00** e de Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 620.347,37**.

Obteve uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 4.148.561,03** e Pagamentos Extra Orçamentários no valor de **R\$ 408.977,37**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 2.216.200,11**.

As informações acima demonstram que o Fundo Municipal de Assistência Social de MARECHAL FLORIANO-ES, mantém um resultado financeiro positivo, demonstrando equilíbrio financeiro, percebendo ainda que o disponível é suficiente para pagar as obrigações referentes aos bens e serviços adquiridos e empenhados e ainda satisfazer os gastos de manutenção, com sobras relevantes para o exercício seguinte e as consignações.

3 – DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O Fundo Municipal, teve variações patrimoniais quantitativas aumentativas durante o exercício de 2023 no valor de **R\$ 4.635.744,64** oriundas principalmente de recursos provenientes de remuneração de depósitos bancários, transferências intra e intergovernamentais, ganhos com incorporação de ativos e outras. Teve também, variações patrimoniais quantitativas diminutivas no valor de **R\$ 4.331.497,12**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária, referente a incorporação de ativos no valor de **R\$ 2.385.863,00**.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que o Fundo Municipal, teve um superávit de resultado patrimonial no valor de **R\$ 304.247,52**.

Quociente do resultado das variações patrimoniais:

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Superávit patrimonial (R\$)
4.635.744,64	4.331.497,12	304.247,52

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

O Fundo Municipal de Assistência Social de MARECHAL FLORIANO ES apresenta no final de 2023 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa no valor de **R\$ 2.216.200,11**; um saldo em estoques no valor de **R\$ 2.916,30**; demais créditos e valores a receber em curto prazo no valor de **R\$ 750.937,50**; perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 2.970.053,91**.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2023 de **R\$ 2.230.332,78** sendo que, **R\$ 1.745.686,40** refere-se aos Bens Móveis; **R\$ 916.017,70** saldo de Bens Imóveis e **R\$ (431.371,32)** Depreciação acumulada até final de 2023.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 516.506,24**, sendo **R\$ 325.433,92** proveniente de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo, **R\$ 172.048,38** referente a Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo e **R\$ 19.023,94**, adiantamento de clientes e demais obrigações a curto prazo.

O Passivo Não-circulante finalizou o exercício de 2023 com montante de **R\$ 0,00**.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 4.683.880,45**, sendo que deste valor, o montante de **R\$ 939.416,07** refere-se ao superávit ou déficit do exercício, **R\$ 3.687.277,77**, refere-se ao superávit ou déficit de exercícios anteriores e **R\$ 57.186,61** refere-se a ajustes de exercícios anteriores.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2023 houve investimentos na Fundo Municipal de Assistência Social de MARECHAL FLORIANO-ES no valor de **R\$ 756.161,00** que ficaram assim distribuídos:

- ☐ **Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 756.161,00.**

6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMA DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2023-2025 e fixados na Lei Orçamentária Anual **do exercício foram aplicados da seguinte forma:**

Código	Descrição	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até
Clique aqui para definir um Filtro				
- Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
0011	APOIO GOVERNAMENTAL	339.301,98	128.648,70	23.823,55
0063	GESTÃO DAS POLÍTICAS PÚBLICAS DA ASSISTÊNCIA SOCIAL			
0067	GESTÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	126.493,32	786,02	579,95
0068	GESTÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	516.248,72	1.077,04	746,40
0075	PROGRAMA DE PROTEÇÃO Á CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	48.822,43	21.955,77	2.790,69
0103	FAMÍLIA ACOLHEDORA			
		1.030.866,45	152.467,53	27.940,59

7 – RECURSOS APLICADOS POR FUNÇÃO

As Despesas realizadas por funções de governo no exercício de 2023 foram às seguintes:

Código	Descrição	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até
Clique aqui para definir um Filtro				
- Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
08	Assistência Social	1.030.866,45	152.467,53	27.940,59
		1.030.866,45	152.467,53	27.940,59

8 – RECURSOS APLICADOS POR PROJETO/ATIVIDADE

As ações executadas no Fundo Municipal de Assistência Social, ficaram assim:

Código	Descrição	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até
- Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
2.103	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA TERCEIRA IDADE			
2.104	MANUTENÇÃO DO CENTRO DE CONVIVÊNCIA DO IDOSO	4.000,00	194,15	194,15
2.105	MANUTENÇÃO DA CASA ABRIGO	22.628,72	656,94	497,69
2.106	MANUTENÇÃO DAS ATIVID. E APERFEIÇOAMENTO DO CONTROLE SOCIAL (CONSELHOS MUN. LIGADOS A ASSIST SOCIAL)			
2.107	CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS ASSIST. EVENTUAIS (AUXÍLIO NATALIDADE, FUNERAL, CESTAS BÁSICA E OUTRAS)			
2.108	MANUTENÇÃO DO PROGRAMA INCLUIR			
2.109	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	122.493,32	591,67	385,80
2.110	FUNDO DE COMBATE E ERADICAÇÃO DA POBREZA - FUNCOMP			
2.111	CONCESSÃO DE AUX. FINANCEIROS E APOIO A ENTID. ASSISTENCIAIS QUE PROMOVAM A PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	436.320,00		
2.112	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	57.300,00	400,10	248,71
2.113	FUNDO DE COMBATE E ERADICAÇÃO DA POBREZA - FUNCOMP			
2.114	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DIREITOS HUMANOS	320.054,58	125.301,30	20.476,15
2.115	APRIMORAMENTO DA GESTÃO DO SUAS - IGD SUAS	800,00	800,00	800,00
2.116	APRIMORAMENTO DA GESTÃO DO PROGRAMA AUXÍLIO BRASIL - IGD PAB	18.447,40	2.547,40	2.547,40
2.117	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONSELHO TUTELAR MUNICIPAL	48.822,43	21.955,77	2.790,69
2.118	MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE - FIA			
2.141	IMPLANTAÇÃO E MANUTENÇÃO DO CDA - COMPRA DIRETA DE ALIMENTOS			
2.142	IMPLANTAÇÃO E MANUTENÇÃO DO PROGRAMA FAMÍLIA ACOLHEDORA			
2.151	MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO			
3.047	CONSTRUÇÃO E ESTRUTURAÇÃO DO CENTRO DE REFERÊNCIA DE ASSISTENCIA SOCIAL (CRAS)			
3.048	AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA			
3.049	AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL			
3.050	PROJETO BPC NA ESCOLA			
3.059	CONSTRUÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DO CENTRO DE CONVIVÊNCIA DO IDOSO			
		1.030.866,45	152.467,53	27.940,59
		1.030.866,45	152.467,53	27.940,59

9 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Graças a uma administração transparente e voltada para o povo, conseguimos obter êxito na execução dos programas e ações que foram planejadas no exercício anterior.

Conseguimos executar nosso planejamento de forma consciente e eficaz, chegamos com saldos positivos e ações desenvolvidas em prol da população de Marechal Floriano.

Por fim, o Fundo Municipal de Assistência Social de Marechal Floriano coloca-se à disposição da população, do TCE-ES e de todos interessados nestes dados, além de estar sempre prontos a prestar esclarecimentos que a sociedade e os órgãos fiscalizadores julgarem necessários.

MARECHAL FLORIANO – ES, 24 de março de 2024.

Simone Catarina Lemke Cancellieri

Secretária Municipal de Assistência Social e Direitos Humanos