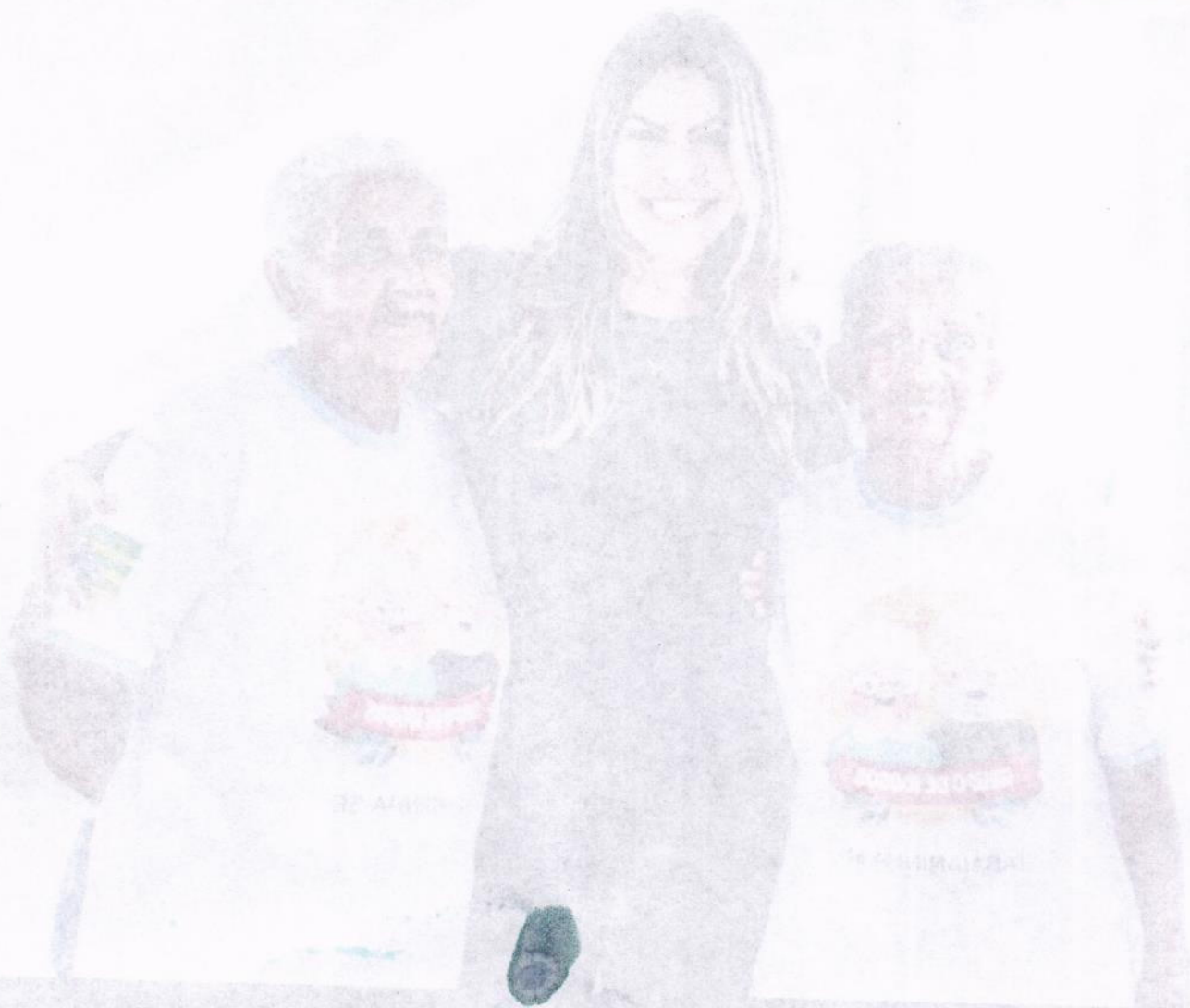


Relatório Anual de Gestão de 2023

Contas do Fundo Municipal de Assistência Social



Relatório Anual de Gestão de 2023

Conta do Fundo Municipal de Assistência Social

Relatório Anual de Gestão de 2023

Contas do Fundo Municipal de Assistência Social

Introdução

É com grande satisfação que apresentamos o Relatório Anual de Gestão de 2023 do Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS). Este documento abrange uma análise abrangente das atividades desenvolvidas ao longo do ano, destacando não apenas os aspectos financeiros e operacionais, mas também as abordagens detalhadas que orientaram nossas ações. Ao longo das próximas seções, serão exploradas as abordagens de natureza fiscal, patrimonial e operacional adotadas pelo FMAS, oferecendo uma compreensão mais profunda das estratégias utilizadas para alcançar nossos objetivos. Além disso, serão compartilhados os resultados alcançados, os desafios enfrentados e as lições aprendidas durante o exercício de 2023. Este relatório não apenas fornece uma visão panorâmica das atividades do FMAS, mas também serve como um instrumento para promover a transparência, a prestação de contas e a melhoria contínua de nossas práticas em prol do bem-estar e da inclusão social em nosso município.

Abordagem de Natureza Orçamentária e Financeira

Orçamentária

O Orçamento Financeiro para o exercício de 2023, aprovado pela Lei nº 1109 de 16 de dezembro de 2022, fixou para a FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL a importância de R\$ R\$ 4.110.000,00.

Os repasses do Executivo Municipal para a FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, por serem transferências intraorçamentárias, não figuram entre as receitas orçamentárias próprias da referida unidade, embora destinem-se a cobrir despesas orçamentárias.

Assim, a composição total da receita destinada a cobrir os gastos orçamentários, obtida pela adição, às receitas orçamentárias, das transferências financeiras repassadas pelo Executivo Municipal, deduzidas as eventuais devoluções de saldos dessas transferências, encontra-se sintetizada na planilha abaixo:

| Descrição | R\$ | % |
|-----------------------------|---------------------|-------------|
| Receitas Correntes | 1.891.430,10 | 37,92% |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00% |
| Repasses do Poder Executivo | 3.096.600,00 | 62,08% |
| Total Geral | 4.988.030,10 | 100% |

Fonte: Balanço Financeiro analisado no sistema de contabilidade do Município de Itabaianinha

Orçamento final foi alterado em 52,85% predominantemente decorrentes da abertura de créditos suplementares sustentados por anulação e dotações.

| Discriminação | Valor (R\$) |
|--|-----------------------|
| 1 – Orçamento Inicial | 4.110.000,00 |
| 2 – Créditos Adicionais | 2.261.741,51 |
| 3 – Créditos Especiais | 0,00 |
| 3 – (-) Anulação de dotação | (2.091.854,10) |
| 4 – Novos Créditos – Superávit Financeiro | 0,00 |
| 4 – Orçamento Final Autorizado | 4.279.887,41 |
| Percentual Alterado (2*100/4) | 52,85% |

Fonte: Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Relação de Créditos Adicionais do sistema Contabilis

Ressaltamos que, dos R\$ 2.261.741,51 em créditos adicionais, R\$ 169.887,41 se referem a anulações de outros órgãos para atender à demanda deste Fundo Municipal de Assistência Social de Itabaianinha.

Financeira

No exercício em exame, a receita orçamentária ordinária alcançou o montante de R\$ 1.891.430,10, já de transferências financeiras recebidas percebemos o valor de R\$ 3.096.600,00. Em comparação ao exercício anterior percebemos um aumento respectivamente de 115,38% e 4,93%, conforme detalhado no quadro abaixo:

| Ingressos | 2023 | 2022 | % (≠ entre o mesmo período de 2022 e 2023) |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| Receita Orçamentária Ordinária | R\$ 1.891.430,10 | R\$ 879.243,34 | 115,38 |
| Repasse do Poder Executivo | R\$ 3.096.600,00 | R\$ 2.951.034,46 | 4,93 |
| Total Geral = | R\$ 4.988.030,10 | R\$ 3.830.277,80 | 30,22 |

Fonte: Balanço Financeiro e Balanço Orçamentário

Após a realização da despesa, constatou-se que o total atingido foi de R\$ 4.218.554,62, o que representa 102,64% do valor inicialmente autorizado. Após a revisão do orçamento, verificou-se uma economia de R\$ 61.332,79, equivalente a 1,43%, conforme detalhado no quadro abaixo:

| Especificação | Despesa dotação | | Despesa realizada | | | Economia Orçamentária | | Despesas Empenhadas a pagar (f-h) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------|
| | Inicial (d) | Atualizada (e) | Empenhada (f) | Liquidada (g) | Paga (h) | (i=e-f) | % de (e) | |
| Despesas correntes | 3.992.640,00 | 4.249.828,84 | 4.189.474,68 | 4.179.924,11 | 4.148.553,82 | 60.354,16 | 1,42 | 40.920,86 |
| Despesas de capital | 117.360,00 | 30.058,57 | 29.079,94 | 29.079,94 | 29.079,94 | 978,63 | 3,26 | 0,00 |
| Reserva de Contingência | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total das despesas orçamentárias | 4.110.000,00 | 4.279.887,41 | 4.218.554,62 | 4.209.004,05 | 4.177.633,76 | 61.332,79 | 1,43 | 40.920,76 |

Houve uma mínima economia orçamentária de 1,43%, ou seja, a despesa realizada é menor que a autorizada, para cada R\$ 1,00 de despesa autorizada no orçamento foram realizados/empenhados aproximadamente R\$ 0,9857 (Fórmula utilizada: 1 - % Economia x Valor

Autorizado). Isso reflete sua extrema eficiência em assegurar a execução das despesas de forma a atender aos interesses públicos dentro da previsibilidade orçamentária.

| NATUREZA DA DESPESA – CONSOLIDAÇÃO | | |
|---|---|---------------------|
| Especificação | | Valor (R\$) |
| 3000.00.00 | DESPESAS CORRENTES | 4.189.474,68 |
| 3100.00.00 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.209.328,90 |
| 3190.00.00 | APLICAÇÕES DIRETAS | 2.209.328,90 |
| 3190.04.00 | Contratação Por Tempo Determinado | 439.071,32 |
| 3190.11.00 | Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 1.344.362,68 |
| 3190.13.00 | Obrigações Patronais | 365.847,02 |
| 3190.16.00 | Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil | 30.320,67 |
| 3190.94.00 | Indenizações e Restituições Trabalhistas | 29.727,21 |
| 3300.00.00 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1.980.145,78 |
| 3390.00.00 | APLICAÇÕES DIRETAS | 1.980.145,78 |
| 3390.14.00 | Diárias - Pessoal Civil | 9.720,00 |
| 3390.03.00 | Material de Consumo | 715.188,68 |
| 3390.32.00 | Material, Bem Ou Serviço Para Distribuição Gratuita | 302.928,00 |
| 3390.33.00 | Passagens e Despesas com Locomoção | 7.480,50 |
| 3390.35.00 | Serviços de Consultoria | 34.411,00 |
| 3390.36.00 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física | 283.648,27 |
| 3390.37.00 | Locação de Mão-de-obra | 293.094,05 |
| 3390.39.00 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | 239.422,51 |
| 3390.40.00 | Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica | 48.982,77 |
| 3390.48.00 | Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas | 45.270,00 |
| 4000.00.00 | DESPESAS DE CAPITAL | 29.079,94 |
| 44900000 | INVESTIMENTOS | 29.079,94 |
| 4490.00.00 | APLICAÇÕES DIRETAS | 29.079,94 |
| 4490.52.00 | Equipamentos e Material Permanente | 29.079,94 |
| TOTAL | | 4.218.554,62 |

Fonte: Balanço Financeiro, Balanço Orçamentário, Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias

Ainda analisando o comportamento das despesas públicas e com base nos dados apresentados no quadro, verifica-se que as Despesas Correntes, que representam os gastos de natureza operacional destinados à manutenção e funcionamento dos serviços públicos, responderam por 99,31% do total de gastos realizados. Enquanto isso, as despesas de Capital, que constituem desembolsos vinculados à expansão das atividades do Estado e à amortização da dívida pública, participaram com 0,69% do total despendido, sendo que 100% das despesas de capital foram destinados para investimentos.

Demonstramos, no quadro a seguir, comparativo entre os totais de Receitas e Despesas da execução orçamentária:

| Descrição | R\$ |
|--------------------------------|---------------------|
| Total da Receita Obtida | 4.988.030,10 |
| Despesa Realizada | 4.218.554,62 |
| Déficit /Superávit | 769.475,48 |

Conforme análise dos Balanços Financeiro, Patrimonial, Demonstrativo da Dívida Flutuante, Passivo Financeiro e do Relatório dos Restos a Pagar. O valor total do Passivo Financeiro é de R\$ 72.954,18, referentes a Restos a Pagar e Consignações, ou seja, recursos não pertencentes ao FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.

Segue abaixo tabela informativa da composição do Passivo Financeiro:

| Passivo Financeiro | | |
|--------------------------------------|-----|------------------|
| Restos a Pagar | R\$ | 41.024,81 |
| - Restos a Pagar Processados | R\$ | 31.474,24 |
| - Restos a Pagar Não Processados | R\$ | 9.550,57 |
| Consignações, Depósitos ou Retenções | R\$ | 31.929,37 |
| - Consignações | R\$ | 31.929,37 |
| -Outros Valores Restituíveis | R\$ | 0,00 |
| Total | | 72.954,18 |

Fonte: Balanço Patrimonial; Balancete Financeiro; Demonstrativo da Dívida Flutuante; Relação dos Restos a Pagar.

Abordagem de Natureza Fiscal e Patrimonial

Fiscal

Consciente de que a ausência da Certidão Negativa Previdenciária para o Balanço Patrimonial pode resultar em Parecer Prévio pela rejeição das contas anuais do gestor, regularmente, precisamente mensalmente é comum que nossas equipes façam conferência da situação de regularidade fiscal do município, utilizando para tanto o sistema e-CAC da Receita Federal.

| ÓRGÃO | SITUAÇÃO |
|--------------------|--------------------------------|
| Assistência Social | Certidão Válida até 16/07/2024 |

Patrimonial

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, elaborada conforme as NBCTSP, evidencia as variações quantitativas aumentativas e diminutivas, o resultado patrimonial

| VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | Exercício: 2023 | | |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|
| | Nota | SALDO | |
| | | 2023 | 2022 |
| VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 4.988.030,10 | 3.830.277,80 |
| VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 100.950,68 | 84.884,53 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 100.950,68 | 84.884,53 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 4.887.079,42 | 3.745.393,27 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 3.096.600,00 | 2.951.034,46 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 1.785.239,85 | 791.989,17 |
| TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS | | 5.239,57 | 2.369,64 |
| VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 4.229.232,97 | 3.907.393,43 |
| PESSOAL E ENCARGOS | | 2.209.328,90 | 2.375.675,21 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 1.813.754,67 | 1.964.489,62 |
| ENCARGOS PATRONAIS | | 365.847,02 | 395.897,37 |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL | | 0,00 | 600,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 29.727,21 | 14.688,22 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 45.270,00 | 25.750,00 |
| BENEFÍCIOS EVENTUAIS | | 45.270,00 | 25.750,00 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 1.948.032,26 | 1.505.968,22 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 1.038.653,04 | 1.111.225,57 |
| SERVIÇOS | | 909.379,22 | 394.742,65 |
| VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | | 479,31 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 479,31 | 0,00 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 26.122,50 | 0,00 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 26.122,50 | 0,00 |
| Resultado Patrimonial do Período | | 758.797,13 | -77.115,63 |

Handwritten signature

e as variações qualitativas da entidade pública, resultantes ou independentes da execução orçamentária.

DVP em análise evidenciou o resultado patrimonial do exercício, positivo, uma vez que as Variações Patrimoniais Aumentativas foram superiores às Variações Patrimoniais Diminutivas, na importância de R\$ 758.797,13.

O resultado patrimonial apurado acima não apresenta divergências do valor registrado no Balanço Patrimonial, a título de Superávit ou Déficit do Exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC (apresenta os ingressos e desembolsos de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA | | |
|--|---------------------|--------------------|
| EXERCÍCIO 2023 | | |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | EXERCÍCIO | |
| | ATUAL | ANTERIOR |
| Ingresso | 5.397.149,01 | 4.113.700,13 |
| Desembolsos | 4.620.325,91 | 4.155.585,96 |
| Fluxos de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I) | 776.823,10 | -41.885,83 |
| Ingresso | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos | -29.079,94 | 162.883,01 |
| Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II) | -29.079,94 | -162.883,01 |
| Ingresso | 0,00 | 0,00 |
| Desembolsos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III) | 0,00 | 0,00 |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 747.743,16 | -204.768,84 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial | 812.397,34 | 1.017.166,18 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa Final | 1.560.140,50 | 812.397,34 |

Fonte: Demonstrativo dos fluxos de caixa do sistema municipal de contabilidade

Observa-se que este FMAS teve geração de caixa das atividades operacionais positiva, no montante de R\$ 776.823,10.

Abordagem de Natureza Operacional

As ações relevantes e operacionais executadas por esta gestão no exercício de 2023 do Fundo Municipal de Assistência Social:

- Conquista do Selo ODS SESI 2023 pela implantação do Projeto Empreende Mulher, esse Selo além de incentivar ações voltadas para as questões ambientais, sociais e de governança corporativa, o Prêmio Sesi ODS tem como objetivo reconhecer e divulgar práticas inovadoras para o alcance dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável;
- Conquista do Selo Município Amigo da Mulher, esse Selo é destinado aos municípios que implementarem o Centro de Referência de Atendimento à Mulher (Cram), espaço de acolhimento, atendimento psicossocial, orientação e encaminhamento jurídico necessários à superação da situação de violência doméstica e familiar.
- Concessão de benefícios eventuais: documentação civil, auxílio natalidade, auxílio mortalidade, passagem e por situação de vulnerabilidade social;

Clara

- Oferta de serviço Socioassistencial para crianças e adolescentes em situação de violação de direito;
- Oferta de atendimento, projetos de geração de emprego e renda e empoderamento feminino de mulheres vítimas de violência doméstica;
- Oferta de serviços de fortalecimento de vínculos para idosos, crianças e adolescentes;
- Implantação do Serviço Família Acolhedora como forma de substituição do acolhimento institucional.

É essencial ressaltar que cada setor desta secretaria municipal elabora relatórios que consolidam o alcance de seus objetivos e metas estabelecidos nos programas e/ou projetos. Como exemplo, o Centro de Referência de Assistência Social (CREAS) apresentou seus resultados, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| III - CREAS EM NÚMEROS | |
|--|------------|
| <i>3.1- Quantitativo e caracterização do perfil das famílias incluídas no acompanhamento em 2023</i> | |
| Famílias e/ou indivíduos incluídos no PAEFI em 2023 | 117 |
| Total geral de famílias e/ou indivíduos acompanhadas em 2023 | 134 |
| Famílias que foram desligadas do PAEFI em 2023 | 63 |
| Total de famílias e/ou indivíduos que continuam em acompanhamento PAEFI (Mês de referência: Dezembro) | 128 |
| <i>3.2 - Quantitativo e caracterização dos atendimentos 2023</i> | |
| Atendimentos Individualizados - presencial | 880 |
| Atendimentos em grupos | 10 |
| Visitas domiciliares e institucionais | 500 |
| Encaminhamentos recebidos do Conselho Tutelar | 54 |
| Encaminhamentos recebidos do Poder Judiciário e Ministério Público | 58 |
| Encaminhamentos recebidos do Conselho Mun. do Idoso | 11 |
| Encaminhamentos recebidos da Saúde e CAPS | 14 |
| Encaminhamentos recebidos de Escolas Estaduais e Municipais | 00 |
| Encaminhamentos recebidos da Coordenadoria de Políticas Públicas para Mulheres | 03 |
| Encaminhamentos recebidos do CRAS "Anna Dulce Vieira de Carvalho" | 06 |
| Solicitação feita ao Cartório (acesso à documentação pessoal) | 42 |
| Resposta solicitação do Ministério Público e Judiciário | 66 |

Assim, este relatório anual de gestão representa apenas um resumo das inúmeras atividades desenvolvidas ao longo do exercício de 2023. Estas atividades resultaram em avanços significativos nas ações relacionadas às vulnerabilidades sociais e no atendimento das demandas públicas atendidas pelo Fundo Municipal de Assistência Social.

Conclusão

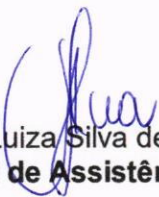
Este relatório anual de gestão de 2023 reflete o comprometimento e a eficiência do Fundo Municipal de Assistência Social em direcionar seus recursos para ações que promovam o bem-estar e atendam às necessidades da comunidade. Os números apresentados evidenciam um aumento significativo na receita, permitindo um maior alcance e impacto das iniciativas sociais implementadas.

Destaca-se a gestão cuidadosa das despesas, evidenciada pela mínima economia orçamentária de 1,43%, demonstrando um uso responsável dos recursos públicos. Além disso, a análise detalhada das despesas revela um investimento expressivo em despesas correntes, visando garantir o funcionamento e a qualidade dos serviços oferecidos.

A conquista de selos e reconhecimentos, como o Selo ODS SESI 2023 e o Selo Município Amigo da Mulher, destacam o compromisso do Fundo em promover iniciativas inovadoras e voltadas para o desenvolvimento sustentável e a igualdade de gênero.

As diversas ações operacionais realizadas ao longo do ano, desde a concessão de benefícios eventuais até a implantação de serviços como o Serviço Família Acolhedora, demonstram o impacto positivo e abrangente das atividades do Fundo Municipal de Assistência Social na comunidade.

Portanto, este relatório não apenas apresenta números, mas também conta a história de um ano de dedicação, eficiência e comprometimento em prol do interesse público e do bem-estar da população atendida.



Ana Luiza Silva de Carvalho
Secretária Municipal de Assistência Social e do Trabalho

Para facilitar a análise das informações apresentadas nos relatórios setoriais da Secretaria Municipal de Assistência Social, disponibilizamos um link para acesso direto:
<https://drive.google.com/file/d/12UFj9E6BEVOJuqkqcFARVOFDOBm0G27A/view?usp=sharing>

Flu