



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DO BUTIÁ

RELATÓRIO DE GESTÃO FÍSICO/FINANCEIRA DO
EXERCÍCIO DE 2023.

Protocolo
615400

Página da
peça
1

Peça
5811728

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO

JOSÉ HENRIQUE HEBERLE, Prefeito Municipal de São Pedro do Butiá gestão 2021/2024, em cumprimento ao disposto no Artigo 113 da Resolução 544/2000 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, relata as atividades e cumprimento das metas de acordo com a sua proposta de trabalho para o período de 2023.

Na previsão da receita em relação à execução da mesma constatou-se que houve na Receita Corrente Tributária um déficit com relação ao previsto no montante de R\$ 472.171,60 (quatrocentos e setenta e dois mil, cento e setenta e um reais e sessenta centavos). Com relação ao IPTU, foi arrecadado o montante de R\$ 467.284,05 (quatrocentos e sessenta e sete mil, duzentos e oitenta e quatro reais e cinco centavos) pertencendo a arrecadação própria do município.

Na Receita de Contribuição de melhoria houve um déficit em relação ao previsto de R\$ 182.080,95 (cento e oitenta e dois mil, oitenta reais e noventa e cinco centavos).

A Receita Patrimonial (exceto RPPS) teve superávit de R\$ 432.804,34 (quatrocentos e trinta e dois mil, oitocentos e quatro reais e trinta e quatro centavos) com relação a prevista.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DO BUTIÁ

A arrecadação do RPPS – Regime Próprio de Previdência Social, denominado de FAPS, teve um total de arrecadação de R\$ 8.037.554,89 (incluindo parte servidor mais parte patronal, acrescida do passivo atuarial, além dos rendimentos de aplicações financeiras). Lembrando que a despesa do FAPS no ano de 2023 foi de R\$ 3.824.881,23. Dessa forma podemos dizer que tivemos um resultado muito bom para o FAPS no ano de 2023.

Nas Receitas de Serviços houve um déficit de R\$ 264.545,85 (duzentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e oitenta e cinco centavos) com relação ao previsto.

Nas Transferências Correntes a diferença a maior da previsão para a execução foi de R\$ 71.801,51 (setenta e um mil, oitocentos e um reais e cinquenta e um centavos), gerando assim aumento da receita esperada. O repasse efetivo do ICMS foi maior do que o previsto no valor de 432.288,66. O repasse do FPM foi menor do que o previsto no valor de R\$ 1.013.059,30, e o IPVA foi a maior do que o esperado no valor de R\$ 185.801,44.

Nas Transferências de Capital teve déficit de R\$ 404.341,85 (quatrocentos e quatro mil, trezentos e quarenta e um e oitenta e cinco centavos), portanto à previsão foi bem maior do que a execução, pois vários projetos encaminhados junto aos órgãos competentes, e que eram previsíveis, foram adiados ou cancelados, e como consequência estes recursos não foram repassados gerando diminuição do valor previsto.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DO BUTIÁ

QUANTO A REALIZAÇÃO DA DESPESA DO MUNICÍPIO

Quanto à execução da Despesa da Educação, foi gasto 26,94% no Ano de 2023, portanto percentual superior à determinação constitucional prevista no Artigo 212 da Carta Magna.

O total dos gastos da Educação foi de R\$ 6.958.415,95 com a educação.

No tocante a execução da Despesa na área da Saúde, foi gasto 18,92% no Ano de 2023, portanto acima da previsão mínima estipulada na Carta Magna. Em valores foi gasto R\$ 4.666.853,92 com a saúde.

DA DESPESA COM PESSOAL

Com relação a gasto com pessoal o total da Despesa com pessoal foi de 47,75%, sobre a Receita Corrente Líquida, em números a despesa com pessoal foi de R\$ 13.991.421,30.

A Receita Corrente Líquida foi de R\$ 29.298.841,78 demonstrando assim uma situação tranquila quanto a Lei de Responsabilidade Fiscal, visto que nenhum limite foi ultrapassado, seja de alerta, prudencial ou legal.

Foi realizado cálculo atuarial em 2023 que demonstrou uma boa situação do RPPS, sendo que o Regime Previdenciário – FAPS estava com disponibilidade financeira de R\$ 36.326.138,48 em 31/12/2023, ficando as alíquotas mínimas necessárias, conforme prevê a

Handwritten signature

Protocolo
615400

Página da
peça
3

Peça
5811728

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DO BUTIÁ

Constituição Federal, ou seja, 14% parte servidor, 14 % parte patronal mais os 20,77 % pago pela prefeitura para cobertura do passivo atuarial(percentuais aplicados no ano de 2023). A arrecadação do RPPS no ano de 2023 foi de R\$ 8.037.554,89 (incluído valores de rendimentos aplicações financeiras).

Os gastos do RPPS no ano de 2023 foram de R\$ 3.824.881,23.

QUANTO A EXECUÇÃO DA DESPESA NO ÂMBITO GERAL

Analisando o período de janeiro a dezembro de 2023, constata-se que efetivamente houve um bom controle da despesa neste período, pois a Receita Realizada no exercício foi no valor de R\$ 36.518.913,46 ao passo que a Despesa Empenhada foi de R\$ 31.496.619,74. O total da Despesa liquidada foi de R\$ 28.253.270,32.

A disponibilidade financeira em 31/12/2023 foi de R\$ 11.030.797,51, (EXCETO o FAPS) valor este mais que suficiente para pagamento de eventuais despesas empenhadas e liquidadas, porém não efetivamente pagas, ou seja, cumpriu-se na medida do possível a LRF.

Com estes dados percebe-se claramente a situação favorável das finanças do Município de São Pedro do Butiá, com relação ao ano de 2023.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DO BUTIÁ

CONCLUSÃO

Ao encerrar a análise do cumprimento das metas fixadas através da legislação municipal, para o exercício de 2023, concluímos ter sido atingida em sua maior parte as propostas para este período, com o efetivo controle das despesas públicas, com êxito na adequação financeira do Município de São Pedro do Butiá trazendo a patamares ótimos se comparado a grande maioria dos municípios brasileiros, principalmente porque deixamos as contas públicas em dia, inclusive com superávit financeiro para o ano de 2024.

Mesmo no pós Pandemia, que ainda gerou preocupação e insegurança à nível mundial, conseguimos contornar a maioria dos problemas causados por ela.

As compras e gastos só foram efetuados no ano de 2023 de acordo com a previsão orçamentária, gerando equilíbrio orçamentário e financeiro. Encerrou-se 2023 com um superávit financeiro de R\$ 7.148.637,09 (somente executivo) que poderá ser utilizado no ano de 2024.

São Pedro do Butiá/RS, aos 27 de março de 2024.

JOSÉ HENRIQUE HEBERLE

Prefeito Municipal - Gestão 2021/2024

Protocolo
615400

Página da
peça
5

Peça
5811728

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO