



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

LEI N° 935, de 08 de dezembro de 2003.

**ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA PARA O
EXERCICIO DE 2004.**

SÍLVIO PEDRO SCHMITZ, Prefeito Municipal de Poço das Antas, usando das atribuições que me são conferidas por lei, faço saber que a Câmara Municipal de Vereadores aprovou e eu sanciono e promulgo a seguinte a seguinte lei:

Art. 1º - O orçamento fiscal do Município de Poço das Antas para o exercício de 2004 estima a Receita e fixa a Despesa em R\$ 3.500.000,00 (três milhões e quinhentos mil reais) para a administração direta, discriminados pelos anexos integrantes da lei.

Art. 2º - A receita será realizada mediante a arrecadação de tributos, rendas e outras fontes de receitas correntes e de capital, na forma da legislação em vigor e das especificações constantes dos anexos integrantes da lei, com o seguinte desdobramento:

1 – ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA:

1.0 Receitas Correntes	R\$ 3.330.300,00
1.1 Receitas Tributárias	R\$ 95.200,00
1.2 Receita de Contribuições	R\$ -
1.3 Receita Patrimonial	R\$ 180.600,00
1.4 Receita Agropecuária	R\$ -
1.5 Receita Industrial	R\$ -
1.6 Receita de Serviços	R\$ 56.600,00
1.7 Transferências Correntes	R\$ 3.477.345,00
1.8 Outras Receitas Correntes	R\$ 14.205,00

Subtotal R\$ **3.823.950,00**

9 – DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE (R\$ **493.650,00**)

2 – Receitas de Capital	R\$ 169.700,00
2.1 Operações de Crédito	R\$ -
2.2 Alienação de Bens	R\$ -
2.3 Amortização de Empréstimos	R\$ 12.700,00
2.4 Transferências de Capital	R\$ 157.000,00
2.5 Outras Receitas de Capital	R\$ -

Administração Indireta: R\$ **0,00**

TOTAL GERAL R\$ **3.500.000,00**

Art. 3º - Despesa da Administração direta e indireta será realizada segundo a discriminação dos quadros “Programas de Trabalho” a “Natureza da Despesa”, integrantes desta lei, obedecendo à classificação institucional funcional programática e natureza econômica, distribuídas da seguinte forma:



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Poço das Antas

CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213

Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

1 – POR FUNÇÕES DE GOVERNO:

Administração Direta:

01 – Legislativa	R\$	147.000,00
04 – Administração	R\$	632.000,00
08 – Assistência Social	R\$	65.000,00
10 – Saúde	R\$	724.000,00
12 – Educação	R\$	1.052.000,00
13 – Cultura	R\$	49.500,00
15 – Urbanismo	R\$	10.000,00
17 – Saneamento	R\$	20.500,00
18 - Gestão Ambiental	R\$	69.000,00
20 – Agricultura	R\$	158.000,00
22 – Indústria	R\$	-
24 – Comunicações	R\$	-
26 – Transporte	R\$	521.500,00
27 - Desporto e Lazer	R\$	16.500,00
99 – Reserva de Contingência	R\$	35.000,00

Administração Indireta:R\$ 0,00

TOTAL R\$ 3.500.000,00

2 – POR ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

Administração Direta:

Poder Legislativo

01 – Câmara Municipal R\$ 147.000,00

Poder Executivo

02 – Gabinete do Prefeito R\$ 109.000,00

03 – AdministraçãoR\$ 298.000,00

04 – Fazenda R\$ 251.000,00

05 – Educação, Cultura e DesportoR\$ 1.118.000,00

06 – AgriculturaR\$ 158.000,00

07 – Saúde, Assistência Social e Meio AmbienteR\$ 832.000,00

08 - Obras e Viação R\$ 552.000,00

09 – Fundo de ReservaR\$ 35.000,00

Administração Indireta:R\$ 0,00

TOTALR\$ 3.500.000,00

3 – POR PROGRAMAS

4 – CLASSIFICAÇÃO SEGUNDO A NATUREZA:

3 – Despesas Correntes R\$ 3.119.500,00

3.1 – Pessoal e Encargos SociaisR\$ 1.542.200,00

3.2 – Juros e Encargos da Dívida R\$ - x -

3.3 – Outras Despesas Correntes R\$ 1.577.300,00



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Poço das Antas

CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

4 – Despesas de Capital	R\$	345.500,00
4.4 – Investimentos	R\$	302.500,00
4.5 – Inversões Financeiras	R\$	43.000,00
4.6 – Amortização da Dívida	R\$	- x -
9 – Reserva de Contingência	R\$	35.000,00
TOTAL GERAL	R\$	3.500.000,00

Art. 4º - O Poder Executivo fica autorizado a:

- realizar as operações de crédito por antecipação da receita, nos termos da legislação em vigor.
- abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 70% (setenta por cento) da despesa fixada no art. 1º, observando-se o disposto no artigo 43 da Lei Federal nº 4.320/64.
- abrir créditos suplementares até o limite consignado sob a denominação de Reservas de Contingência em conformidade com o disposto na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
- remanejar recursos no âmbito do mesmo órgão e mesmo programa.
- realizar o desdobramento do elemento da despesa de classificação: Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica, bem como o elemento de classificação de Material de Consumo, quando couber.

Parágrafo Único: Não onerarão o limite previsto no item “b”, os créditos destinados a:

I – Suprir insuficiência nas dotações de despesas à conta de recursos vinculados;

Art. 5º - Esta Lei entrará em vigor em 1º de janeiro de 2004, revogadas as disposições em contrário.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE POÇO DAS ANTAS, 08 de dezembro de 2003.

Silvio Pedro Schmitz
PREFEITO MUNICIPAL



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS

MENSAGEM

(Inciso I, do art. 22 da Lei 4.320/64)

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o Relatório com exposição da Situação econômico-financeira, documentada, com demonstração da dívida fundada e fluuante, saldos de créditos especiais, restos a pagar e outros compromissos financeiros exigíveis. Exposição e justificação da Política Econômico-financeira do governo, justificação da receita e despesa, particularmente no tocante ao Orçamento de Capital.

ORÇAMENTO:

O projeto de Lei de Orçamento para o Exercício de 2004, está estimando uma Receita e fixando a despesa em R\$ 3.500.000,00 (três milhões e quinhentos mil reais), compostas da seguinte forma:

1- Receitas Correntes	R\$ 3.330.300,00
1.1 Receitas Tributárias	R\$ 95.200,00
1.3 Receita Patrimonial	R\$ 180.600,00
1.6 Receita de Serviços	R\$ 56.600,00
1.7 Transferências Correntes	R\$ 3.477.345,00
1.8 Outras Receitas Correntes	R\$ 14.205,00
9 – DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	(R\$ 493.650,00)
2 – Receitas de Capital	R\$ 169.700,00
2.3 Amortização de Empréstimos	R\$ 12.700,00
2.4 Transferências de Capital	R\$ 157.000,00
TOTAL RECEITA PREVISTA	R\$ 3.500.000,00

IMPORTANTE: Os valores estimados para transferências voluntárias (item 2.4), são de alguns dos Projetos que estão tramitando em Brasília/DF, com grande possibilidade de concretização.

Já a Despesa estimada é composta conforme segue:

3 – Despesas Correntes	R\$ 3.119.500,00
3.1 – Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.542.200,00
3.3 – Outras Despesas Correntes	R\$ 1.577.300,00
4 – Despesas de Capital	R\$ 345.500,00
4.4 – Investimentos	R\$ 302.500,00
4.5 – Inversões Financeiras	R\$ 43.000,00
9 – Reserva de Contingência	R\$ 35.000,00
TOTAL DA DESPESA FIXADA	R\$ 3.500.000,00



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada até o final do mês de setembro, foi de R\$ 2.625.457,71 (dois milhões, seiscentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e setenta e um centavos), verificando-se uma estimativa para arrecadação a maior no corrente exercício.

O comportamento da receita no exercício considerada traduz-se no quadro abaixo:

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES – DEDUÇÕES	2.659.000,00	2.570.937,91	(88.062,09)
Receita Tributária	83.400,00	82.711,35	(688,65)
Receita Patrimonial	61.400,00	171.260,63	109.860,63
Receita de Serviços	41.700,00	26.270,00	(15.430,00)
Transferências Correntes – DEDUÇÕES	2.456.047,00	2.267.004,10	(189.042,90)
Outras Receitas Correntes	16.453,00	23.691,83	7.238,83
RECEITA DE CAPITAL	81.000,00	54.519,80	(26.480,20)
Alienação de Bens	0,00	9.500,00	9.500,00
Amortização Empréstimo	11.000,00	12.846,93	1.843,93
Transferências de Capital	70.000,00	32.172,87	37.827,13
TOTAL	2.740.000,00	2.625.457,71	(114.542,29)

Como podemos observar as transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 2.267.004,10 (dois milhões, duzentos e sessenta e sete mil, quatro reais e dez centavos) correspondem a 86,34 % do total arrecadado.

Se observarmos a receita que falta ser arrecadada até o final do exercício para atingir a previsão orçamentária e conferirmos à média arrecadada por mês, podemos notar que estamos operando com uma arrecadação a maior.

O comportamento da receita realizada nos últimos três exercícios, distinguindo-se as receitas próprias, foi a seguinte:

EXERCÍCIOS	RECEITA REALIZADA		
	Próprias	Transferências	Total
2000	177.813,12	2.267.362,34	2.445.175,46
2001	251.065,09	2.498.018,77	2.749.083,86
2002	380.119,85	2.920.637,05	3.300.756,90



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada foi de R\$ 2.740.000,00, foi alterada conforme, tabela dos créditos adicionais, anexa, ficando em R\$ 4.069.860,61 (quatro milhões, sessenta e nove mil, oitocentos e sessenta reais e sessenta e um centavos).

A despesa realizada até o final do mês de setembro, alcançou R\$ 3.092.667,22 (três milhões, noventa e dois mil, seiscentos e sessenta e sete reais e vinte e dois centavos), conforme demonstra a planilha a seguir:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	3.064.312,74	2.418.899,75	645.412,99
Pessoal e Encargos Sociais	1.105.000,00	932.215,70	172.784,30
Outras Despesas Correntes	1.959.312,74	1.486.684,05	472.628,69
DESPESAS DE CAPITAL	995.547,87	673.767,47	321.780,40
Investimentos	653.122,87	392.286,36	260.836,51
Inversões Financeiras	342.425,00	281.481,11	60.943,89
Res. de Contingência	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	4.069.860,61	3.092.667,22	977.193,39

Grande concentração do Orçamento está em despesas correntes, conforme disposto na tabela.

O comportamento das despesas realizadas nos últimos três exercícios, distinguindo despesas correntes das despesas de capital, foi a seguinte:

EXERCÍCIOS	DESPESA REALIZADA		TOTAL
	<i>Correntes</i>	<i>Capital</i>	
2000	2.064.291,63	303.431,21	2.367.722,84
2001	1.963.024,94	251.329,03	2.214.353,97
2002	1.911.981,11	884.282,81	2.796.263,92



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA.

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA

Créditos Orçamentários	R\$	2.740.000,00
Créditos Suplementares	R\$	1.336.500,00
Créditos Especiais	R\$	187.460,61
Reduções Orçamentárias	R\$	194.100,00
TOTAL DESPESAS AUTORIZADAS	R\$	4.069.860,61

RECEITA

Receita Prevista	R\$	(2.740.000,00)
(-) Receita Arrecadada	R\$	2.625.457,71
Receita Arrecadada a Menor	R\$	(114.542,29)

Como podemos ver temos uma despesa autorizada no valor de R\$ 4.069.860,61 (quatro milhões, sessenta e nove mil, oitocentos e sessenta reais e sessenta e um centavos), enquanto que a receita ainda não foi totalmente arrecadada, mas está com arrecadação superior a média prevista para o período.

E como podemos observar logo adiante, o Município possui uma reserva de recursos financeiros, que foi acumulando, para honrar os compromissos assumidos.

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações da receita e despesa orçamentária, além daquela que, por sua natureza, independem da autorização na Lei dos Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do período.

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$	1.286.494,85
RECEITA REALIZADA		
ORÇAMENTÁRIA		
Receita Arrecadada	R\$	2.625.457,71
SOMA	R\$	3.911.952,56
<i>(MENOS):</i>		
DESPESA REALIZADA		
ORÇAMENTÁRIA.		
Empenhado e Pago	R\$	2.265.170,19
Empenhado a Liquidar	R\$	776.658,23
Empenhado a Pagar	R\$	50.838,80
SOMA	R\$	3.092.667,22



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

Formação de Créditos +R\$ 894.318,59

Pagamento de Dívidas (-)R\$ 118.308,68

SOMAR\$ 776.009,91

SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2003R\$ 1.595.295,25

O saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível no Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 30 de setembro de 2003, conforme o Termo de Conferência de Caixa.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem e a aplicação dos recursos à disposição da Fazenda Pública.

A situação do Patrimônio do Município, até o mês de setembro, segundo o Balanço é o seguinte:

ATIVO

DISPONÍVEL	R\$	1.340.391,73	
VINCULADO	R\$	254.903,52	
REALIZÁVEL	R\$	-	R\$ 1.595.295,25

PASSIVO

Restos a pagar	R\$	827.497,03
Depósitos	R\$	1.896,56
Serviços da Dívida a Pagar	R\$	-
Débitos da Tesouraria	R\$	235,18

PASSIVO FINANCEIROR\$ 829.628,77

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDOR\$ 765.666,48

Por seu turno a representação do Patrimônio Permanente resume-se:

ATIVO

Bens Móveis	R\$	1.055.138,45	
Bens Imóveis	R\$	927.015,75	
Créditos	R\$	59.889,54	
SOMA	R\$		2.042.043,74

PASSIVO

DÍVIDA Fundada Interna

Em TítulosR\$ -

Por ContratosR\$ -



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

DiversosR\$ -
SOMA R\$ -

ATIVO PERMANENTE LÍQUIDOR\$ 2.042.043,74

Os valores do Passivo Líquido e do Ativo Permanente Líquido conduzem-se ao resultado patrimonial do exercício:

PASSIVO FINANCEIRO LÍQUIDOR\$ 765.666,48
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDOR\$ 2.042.043,74
ATIVO REAL LÍQUIDOR\$ 2.807.710,22

DÍVIDA PÚBLICA

1) DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada que compreende os compromissos da exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender o desequilíbrio orçamentário ou a financiamentos de obras e serviços públicos, previamente autorizados por Lei nos termos do Diploma Legal 4.320/64.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício anteriorR\$ -
Nova Formação da DívidaR\$ -
Amort. verificada no exercícioR\$ -

SALDO QUE SE TRANSFERE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE.....R\$ -

2) DÍVIDA FLUTUANTE

Dívida Flutuante está demonstrada no modelo 17, anexo, com toda a sua discriminação.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

As alterações experimentadas pelo patrimônio na Prefeitura estão sendo demonstradas no Balanço Econômico, analisadas podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIA

RECEITA EFETIVA.

Receita OrçamentáriaR\$ 2.625.457,71
(-) Mut. Patrim. ReceitaR\$ 24.297,48
SOMAR\$ 2.061.160,23

DESPESA EFETIVA.

Despesa OrçamentáriaR\$ 3.092.667,22
(-) Mut. Patrim. DespesaR\$ 234.133,32



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

SOMAR\$ 2.858.533,90

RESULTADO PATRIMONIALR\$ (257.373,67)

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

Variações positivas R\$ 12.236,88
(-) Variações negativasR\$ 393,05

RESULTADO PATRIMONIAL

Independente da Execução OrçamentáriaR\$ 11.843,83

SÍNTESE

Resultado Patrimonial da Gestão OrçamentáriaR\$ (257.373,67)

Resultado Patrimonial Independente da Execução Orçamentária ...R\$ 11.843,83

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIOR\$ (245.529,84)

PROJETOS INCLUÍDOS NO ORÇAMENTO COM VALOR SIMBÓLICO

Considerando que o Município vem acumulando uma reserva de recursos financeiros, durante os meses no exercício, objetivando a execução de alguns projetos contemplados na proposta orçamentária do exercício de 2004, que não foram, no entanto, contemplados com valores que permitam sua efetivação. A Demonstração dos valores encontra-se em anexo:

CONSIDERAÇÕES GERAIS

Foram ressalvados neste relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e Econômica até o mês de setembro do Exercício de 2003, para que possa servir de parâmetro para a discussão e aprovação da proposta orçamentária encaminhada para o exercício de 2004.

Silvio Pedro Schmitz
PREFEITO MUNICIPAL