



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:**

<b>1.0 Receitas Correntes .....</b>	<b>R\$ 3.330.300,00</b>
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** )

<b>2 – Receitas de Capital .....</b>	<b>R\$ 169.700,00</b>
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 – Administração .....R\$ 298.000,00

04 – Fazenda ..... R\$ 251.000,00

05 – Educação, Cultura e Desporto .....R\$ 1.118.000,00

06 – Agricultura .....R\$ 158.000,00

07 – Saúde, Assistência Social e Meio Ambiente .....R\$ 832.000,00

08 - Obras e Viação ..... R\$ 552.000,00

09 – Fundo de Reserva .....R\$ 35.000,00

**Administração Indireta: .....R\$ 0,00**

**TOTAL .....R\$ 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 Sociais .....R\$ 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

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

**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 fluante, 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:

<b>1- Receitas Correntes</b> .....	<b>R\$ 3.330.300,00</b>
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
<b>9 – DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE</b> .....	<b>( R\$ 493.650,00 )</b>
<b>2 – Receitas de Capital</b> .....	<b>R\$ 169.700,00</b>
2.3 Amortização de Empréstimos .....	R\$ 12.700,00
2.4 Transferências de Capital .....	R\$ 157.000,00
<b>TOTAL RECEITA PREVISTA</b> .....	<b>R\$ 3.500.000,00</b>

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:

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



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:

<b>TÍTULOS</b>	<b>PREVISTA</b>	<b>ARRECADADA</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>RECEITAS CORRENTES – DEDUÇÕES</b>	<b>2.659.000,00</b>	<b>2.570.937,91</b>	<b>(88.062,09)</b>
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
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>81.000,00</b>	<b>54.519,80</b>	<b>(26.480,20)</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>2.740.000,00</b>	<b>2.625.457,71</b>	<b>(114.542,29)</b>

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:

<b>EXERCÍCIOS</b>	<b>RECEITA REALIZADA</b>		
	<b>Próprias</b>	<b>Transferências</b>	<b>Total</b>
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:

<b>TÍTULOS</b>	<b>AUTORIZADA</b>	<b>REALIZADA</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.064.312,74</b>	<b>2.418.899,75</b>	<b>645.412,99</b>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>995.547,87</b>	<b>673.767,47</b>	<b>321.780,40</b>
Investimentos	653.122,87	392.286,36	260.836,51
Inversões Financeiras	342.425,00	281.481,11	60.943,89
<b>Res. de Contingência</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.069.860,61</b>	<b>3.092.667,22</b>	<b>977.193,39</b>

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:

<b>EXERCÍCIOS</b>	<b>DESPESA REALIZADA</b>		<b>TOTAL</b>
	<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
<b>TOTAL DESPESAS AUTORIZADAS .....</b>	<b>R\$</b>	<b>4.069.860,61</b>

#### **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:

<b>SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO .....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.286.494,85</b>
<b>RECEITA REALIZADA</b>		
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>		
Receita Arrecadada .....	R\$	2.625.457,71
<b>SOMA .....</b>	<b>R\$</b>	<b>3.911.952,56</b>

*(MENOS):*

<b>DESPESA REALIZADA</b>		
<b>ORÇAMENTÁRIA.</b>		
Empenhado e Pago .....	R\$	2.265.170,19
Empenhado a Liquidar .....	R\$	776.658,23
Empenhado a Pagar .....	R\$	50.838,80

<b>SOMA .....</b>	<b>R\$</b>	<b>3.092.667,22</b>
-------------------	------------	---------------------



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

**SOMA .....R\$ 776.009,91**

**SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2003 .....R\$ 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\$	-	<b>R\$ 1.595.295,25</b>

#### 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 FINANCEIRO .....R\$ 829.628,77**

**ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO .....R\$ 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
<b>SOMA .....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.042.043,74</b>

#### PASSIVO

DÍVIDA Fundada Interna

Em Títulos .....R\$ -

Por Contratos .....R\$ -



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

Diversos .....R\$ -  
**SOMA ..... R\$ -**

**ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO .....R\$ 2.042.043,74**

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

PASSIVO FINANCEIRO LÍQUIDO .....R\$ 765.666,48  
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO .....R\$ 2.042.043,74  
ATIVO REAL LÍQUIDO .....R\$ 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 anterior .....R\$ -  
Nova Formação da Dívida .....R\$ -  
Amort. verificada no exercício .....R\$ -

**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 Orçamentária .....R\$ 2.625.457,71  
(-) Mut. Patrim. Receita .....R\$ 24.297,48  
**SOMA .....R\$ 2.061.160,23**

#### DESPESA EFETIVA.

Despesa Orçamentária .....R\$ 3.092.667,22  
(-) Mut. Patrim. Despesa .....R\$ 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

**SOMA .....R\$ 2.858.533,90**

**RESULTADO PATRIMONIAL .....R\$ (257.373,67)**

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

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

**RESULTADO PATRIMONIAL**

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

**SÍNTESE**

Resultado Patrimonial da Gestão Orçamentária .....R\$ (257.373,67)

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

**RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO .....R\$ (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