

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2016

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 5/2012 de 23 de Novembro de 2012, estimou a receita em 722.088,00 e fixou a despesa em 722.088,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		722.088,00
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	0,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		722.088,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 0 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 0,00, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:		0,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		0,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 792.325,50, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 70.237,50, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	722.088,00
Arrecadacao a Maior	70.237,50
Receita Arrecadada	792.325,50

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	722.088,00	792.325,50	70.237,50
RECEITAS CORRENTES	722.088,00	792.325,50	70.237,50
RECEITA PATRIMONIAL	25.000,00	37.912,31	12.912,31
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	25.000,00	37.912,31	12.912,31
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	697.088,00	754.413,19	57.325,19
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	697.088,00	754.413,19	57.325,19
Totais:	722.088,00	792.325,50	70.237,50

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 754.413,19 correspondem a 95,2151% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	30.857,50	529.068,04	397.449,85	957.375,39
2014	25.155,87	580.354,30	0,00	605.510,17
2015	30.071,83	571.548,01	0,00	601.619,84
2016	37.912,31	754.413,19	0,00	792.325,50

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5/2012 foi de R\$ 722.088,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 526.701,13, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	717.088,00	522.251,13	-194.836,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	265.000,00	233.448,65	-31.551,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	452.088,00	288.802,48	-163.285,52

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2016

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5/2012 foi de R\$ 722.088,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 526.701,13, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	4.450,00	-550,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	4.450,00	-550,00
Total	722.088,00	526.701,13	-195.386,87

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 288.802,48 , que representa 54,8323 % do total.

O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2013	489.932,23	60.061,00	549.993,23
2014	703.956,93	810,00	704.766,93
2015	605.401,64	0,00	605.401,64
2016	522.251,13	4.450,00	526.701,13

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	722.088,00
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	722.088,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	526.701,13
Despesa a Menor	-195.386,87

RECEITA ARRECADADA

	792.325,50
(-) Receita Prevista	722.088,00
RECEITA A MAIOR	70.237,50

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2016

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA

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 de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	226.725,91
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	792.325,50
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	26.046,20
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	28.730,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	1.073.827,61
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	526.701,13
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.633,29
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	93.050,74
Saldo em 31/12/2016	441.442,45
TOTAL	1.073.827,61

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2016

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Indireta - CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	441.442,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.888,29
Total do Ativo Circulante	446.330,74
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	82.143,95
Total do Ativo Não-Circulante	82.143,95
TOTAL DO ATIVO	528.474,69
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	31.212,85
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	24.648,79
Total do Passivo Circulante	55.861,64
TOTAL DO PASSIVO	55.861,64
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	472.613,05
TOTAL	528.474,69
ATIVO FINANCEIRO	441.442,45
ATIVO PERMANENTE	87.032,24
PASSIVO FINANCEIRO	58.878,83
PASSIVO PERMANENTE	31.212,85
SALDO PATRIMONIAL	438.383,01

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos. Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 58.878,83 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	34.230,04
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	24.648,79
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	58.878,83

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	109.786,66 D
Nova formação da dívida	54.776,20 D
(-) Amortização do exercício	105.684,03 D
Saldo do exercício de 2015	58.878,83 D

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	37.912,31
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	37.912,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	697.088,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	697.088,00
TOTAL	735.000,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	249.432,34
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	195.743,65
ENCARGOS PATRONAIS	53.688,69
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	340.746,87
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	13.575,00
SERVIÇOS	327.171,87
TRIBUTÁRIAS	153,95
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	153,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	12.222,40
INCENTIVOS	12.222,40
TOTAL	602.555,56
RESULTADO PATRIMONIAL	132.444,75

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Celso Jose Bernardino
Diretor Executivo

Jean Carlos Coelho
Contador CRC/SC-028914/O-6