

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2015

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 0022015 de 13 de Novembro de 2015, estimou a receita em 658.716,36 e fixou a despesa em 658.716,36. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		658.716,36
+ Créditos Suplementares:	15.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	15.000,00
- Reduções:		15.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		658.716,36

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 5 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 15.000,00, 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:		15.000,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		15.000,00

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 601.619,84, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 57.096,52, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	658.716,36
Arrecadacao a Menor	-57.096,52
Receita Arrecadada	601.619,84

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	658.716,36	601.619,84	-57.096,52
RECEITAS CORRENTES	658.716,36	601.619,84	-57.096,52
RECEITA PATRIMONIAL	25.000,00	30.071,83	5.071,83
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	25.000,00	30.071,83	5.071,83
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	633.716,36	571.548,01	-62.168,35
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	633.716,36	571.548,01	-62.168,35
Totais:	658.716,36	601.619,84	-57.096,52

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 571.548,01 correspondem a 95,0015% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	30.122,02	477.926,50	132.479,10	640.527,62
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

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0022015 foi de R\$ 658.716,36.

A Despesa realizada alcançou R\$ 605.401,64, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	658.716,36	605.401,64	-53.314,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	230.000,00	227.063,58	-2.936,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	428.716,36	378.338,06	-50.378,30

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2015

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

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0022015 foi de R\$ 658.716,36.

A Despesa realizada alcançou R\$ 605.401,64, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00
Total	658.716,36	605.401,64	-53.314,72

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 378.338,06 , que representa 62,4937 % 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
2012	660.255,04	551.743,50	1.211.998,54
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

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	658.716,36
Créditos Suplementares:	15.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	15.000,00
Total	658.716,36

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	605.401,64
Despesa a Menor	-53.314,72

## RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	658.716,36
RECEITA A MENOR	-57.096,52

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2015

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

## GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

## BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	295.274,33
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	601.619,84
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	45,16
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	24.156,53
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	88.608,28
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.009.704,14</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	605.401,64
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.920,65
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	164.655,94
Saldo em 31/12/2015	226.725,91
<b>TOTAL</b>	<b>1.009.704,14</b>

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

---

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2015

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

## 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	226.725,91
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	62.213,48
Total do Ativo Circulante	288.939,39
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	77.693,95
Total do Ativo Não-Circulante	77.693,95
TOTAL DO ATIVO	366.633,34
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	15.229,16
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.235,88
Total do Passivo Circulante	26.465,04
TOTAL DO PASSIVO	26.465,04
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	340.168,30
TOTAL	366.633,34
ATIVO FINANCEIRO	226.725,91
ATIVO PERMANENTE	139.907,43
PASSIVO FINANCEIRO	109.786,66
PASSIVO PERMANENTE	15.229,16
SALDO PATRIMONIAL	241.617,52

## 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\$ 109.786,66 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	98.550,78
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	11.235,88
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	109.786,66

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	177.324,47 D
Nova formação da dívida	112.764,81 D
(-) Amortização do exercício	180.302,62 D
Saldo do exercício de 2014	109.786,66 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	30.071,83
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	30.071,83
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	633.761,49
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	633.761,49
TOTAL	663.833,32
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	242.292,74
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	191.429,64
ENCARGOS PATRONAIS	50.863,10
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	452.256,40
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.876,70
SERVIÇOS	444.379,70
TRIBUTÁRIAS	105,68
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	105,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.023,64
INCENTIVOS	2.023,64
TOTAL	696.678,46
RESULTADO PATRIMONIAL	-32.845,14

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, 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