

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2014 de nº 5/2012 de 23 de Novembro de 2012, estimou a receita em 594.105,77 e fixou a despesa em 594.105,77.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		594.105,77
+ Créditos Suplementares:	20.000,00	
+ Créditos Especiais:	180.936,70	200.936,70
- Reduções:		20.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		775.042,47

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 4 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 20.000,00, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 180.936,70, 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:	20.000,00
Despesa a Maior	180.936,70
TOTAL:	200.936,70

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 605.510,17, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 11.404,40, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	594.105,77
Arrecadacao a Maior	11.404,40
Receita Arrecadada	605.510,17

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	594.105,77	605.510,17	11.404,40
RECEITAS CORRENTES	594.105,77	605.510,17	11.404,40
RECEITA PATRIMONIAL	18.000,00	25.155,87	7.155,87
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	18.000,00	25.155,87	7.155,87
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	576.105,77	580.354,30	4.248,53
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	576.105,77	580.354,30	4.248,53
Totais:	594.105,77	605.510,17	11.404,40

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 580.354,30 correspondem a 95,8455% do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2011	0,00	678.071,30	0,00	678.071,30
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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5/2012 foi de R\$ 594.105,77.

A Despesa realizada alcançou R\$ 704.766,93, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	765.936,70	703.956,93	-61.979,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	195.000,00	172.528,57	-22.471,43
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	570.936,70	531.428,36	-39.508,34

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2014

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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5/2012 foi de R\$ 594.105,77.

A Despesa realizada alcançou R\$ 704.766,93, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	9.105,77	810,00	-8.295,77
INVESTIMENTOS	9.105,77	810,00	-8.295,77
Total	775.042,47	704.766,93	-70.275,54

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 531.428,36 , que representa 75,4048

% 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
2011	688.141,62	3.584,00	691.725,62
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

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	594.105,77
Créditos Suplementares:	20.000,00
Créditos Especiais:	180.936,70
- Reduções:	20.000,00
Total	775.042,47

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	704.766,93
Despesa a Menor	-70.275,54

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	605.510,17
(-) Receita Prevista	594.105,77
RECEITA A MAIOR	11.404,40

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2014

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

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	254.619,47
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	605.510,17
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	21.316,45
Depósitos	43.320,41
Restos a Pagar	177.324,47
Acréscimos Patrimoniais	623,00
TOTAL	1.102.713,97
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	527.442,46
Empenhada a Pagar	177.324,47
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	13.612,83
Depósitos	49.529,96
Restos a Pagar	39.529,92
Saldo em 31/12/2014	295.274,33
TOTAL	1.102.713,97

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2014.

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2014

Balanço 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 FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	295.274,33
REALIZÁVEL	45,16
Total do Ativo Financeiro	295.319,49
PASSIVO FINANCEIRO	
RESTOS A PAGAR	177.324,47
Total do Passivo Financeiro	177.324,47
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	117.995,02
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	77.693,95
Total do Ativo Permanente	77.693,95
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 177.324,47, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	0,00
RESTOS A PAGAR	177.324,47
TOTAL	177.324,47

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2014:

Saldo do Exercício Anterior	45.739,47 D
Nova Formação da Dívida	220.644,88 D
(-) Amortização no Exercício	89.059,88 D
Saldo do Exercício de 2014	177.324,47 D

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

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:

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	605.510,17
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	430,00
Total	605.940,17
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	704.766,93
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	704.766,93
Déficit (7)	98.826,76
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	340.255,20
Variações Passivas	339.632,20
Total (8)	623,00
DÉFICIT PATRIMONIAL	98.203,76

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2014, 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