

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 5/2012 de 23 de Novembro de 2012, estimou a receita em 575.274,92 e fixou a despesa em 575.274,92.

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

DESPESA FIXADA:		575.274,92
+ Créditos Suplementares:	269.481,65	
+ Créditos Especiais:	0,00	269.481,65
- Reduções:		17.765,00
DESPESA AUTORIZADA:		826.991,57

## Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 6 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 269.481,65, 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:		17.765,00
Despesa a Maior		251.716,65
TOTAL:		269.481,65

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 957.375,39, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 382.100,47, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	575.274,92
Arrecadacao a Maior	382.100,47
Receita Arrecadada	957.375,39

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	575.274,92	957.375,39	382.100,47
RECEITAS CORRENTES	533.732,52	559.925,54	26.193,02
RECEITA TRIBUTÁRIA	7.500,00	7.146,88	-353,12
IMPOSTOS	7.500,00	7.146,88	-353,12
RECEITA PATRIMONIAL	2.500,00	23.710,62	21.210,62
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	2.500,00	23.710,62	21.210,62
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	523.732,52	529.068,04	5.335,52
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	523.732,52	529.068,04	5.335,52
RECEITAS DE CAPITAL	41.542,40	397.449,85	355.907,45
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	41.542,40	397.449,85	355.907,45
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	41.542,40	397.449,85	355.907,45
Totais:	575.274,92	957.375,39	382.100,47

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 529.068,04 correspondem a 55,2623% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2010	24.235,84	696.555,64	3.203,34	723.994,82
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

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5/2012 foi de R\$ 575.274,92.

A Despesa realizada alcançou R\$ 549.993,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	729.965,23	489.932,23	-240.033,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	190.765,00	180.429,09	-10.335,91
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	539.200,23	309.503,14	-229.697,09

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2013

## 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\$ 575.274,92.

A Despesa realizada alcançou R\$ 549.993,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	97.026,34	60.061,00	-36.965,34
INVESTIMENTOS	97.026,34	60.061,00	-36.965,34
Total	826.991,57	549.993,23	-276.998,34

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 309.503,14 , que representa 56,2740

% 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
2010	515.789,58	6.116,45	521.906,03
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

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	575.274,92
Créditos Suplementares:	269.481,65
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	17.765,00
Total	826.991,57

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	549.993,23
Despesa a Menor	-276.998,34

## RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	957.375,39
RECEITA A MAIOR	575.274,92

382.100,47

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2013

## 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	252.289,67
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	957.375,39
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	1.454,26
Depósitos	31.952,37
Restos a Pagar	39.529,92
Acréscimos Patrimoniais	122,60
TOTAL	1.282.724,21
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	510.463,31
Empenhada a Pagar	39.529,92
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	9.203,04
Depósitos	30.104,93
Restos a Pagar	438.803,54
Saldo em 31/12/2013	254.619,47
TOTAL	1.282.724,21

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2013.

---

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2013

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração 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 FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	254.619,47
REALIZÁVEL	7.748,78
Total do Ativo Financeiro	262.368,25
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	6.209,55
RESTOS A PAGAR	39.529,92
Total do Passivo Financeiro	45.739,47
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	216.628,78
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	77.263,95
Total do Ativo Permanente	77.263,95
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 45.739,47, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	6.209,55
RESTOS A PAGAR	39.529,92
TOTAL	45.739,47

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2013:

Saldo do Exercício Anterior	443.165,65 D
Nova Formação da Dívida	71.482,29 D
( - ) Amortização no Exercício	468.908,47 D
Saldo do Exercício de 2013	45.739,47 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)	957.375,39
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	7.576,00
Total	964.951,39
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	549.993,23
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	549.993,23
Superávit (7)	414.958,16
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	443.288,25
Variações Passivas	443.165,65
Total (8)	122,60
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	415.080,76

---

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2013, 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