

## 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 2012 de nº 5/2012 de 23 de Novembro de 2012, estimou a receita em 1.527.792,80 e fixou a despesa em 2.014.300,64.

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

DESPESA FIXADA:		2.014.300,64
+ Créditos Suplementares:	73.400,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	73.400,00
- Reduções:		73.400,00
DESPESA AUTORIZADA:		2.014.300,64

## Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 3 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 73.400,00, 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:		73.400,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		73.400,00

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 640.527,62, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 887.265,18, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.527.792,80
Arrecadacao a Menor	-887.265,18
Receita Arrecadada	640.527,62

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.527.792,80	640.527,62	-887.265,18
RECEITAS CORRENTES	747.792,80	508.048,52	-239.744,28
RECEITA TRIBUTARIA	6.000,00	4.407,60	-1.592,40
IMPOSTOS	6.000,00	4.407,60	-1.592,40
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	25.714,42	5.714,42
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	20.000,00	25.714,42	5.714,42
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	721.792,80	477.926,50	-243.866,30
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	721.792,80	477.926,50	-243.866,30
RECEITAS DE CAPITAL	780.000,00	132.479,10	-647.520,90
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	780.000,00	132.479,10	-647.520,90
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	780.000,00	132.479,10	-647.520,90
Totais:	1.527.792,80	640.527,62	-887.265,18

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 477.926,50 correspondem a 74,6145% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2009	15.790,72	520.404,86	13.039,65	549.235,23
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

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5/2012 foi de R\$ 2.014.300,64.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.211.998,54, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.003.900,64	660.255,04	-343.645,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	150.000,00	145.261,55	-4.738,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	853.900,64	514.993,49	-338.907,15

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2012

## 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\$ 2.014.300,64.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.211.998,54, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	1.010.400,00	551.743,50	-458.656,50
INVESTIMENTOS	1.010.400,00	551.743,50	-458.656,50
Total	2.014.300,64	1.211.998,54	-802.302,10

A maior contratação de dispêndio deu-se em INVESTIMENTOS : R\$ 551.743,50 , que representa 45,5234 % 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
2009	475.440,68	399,00	475.839,68
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

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.014.300,64
Créditos Suplementares:	73.400,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	73.400,00
Total	2.014.300,64

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.211.998,54
Despesa a Menor	-802.302,10

## RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	640.527,62
(-) Receita Prevista	1.527.792,80

## RECEITA A MENOR

-887.265,18

**CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR****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	486.770,20
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	640.527,62
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	6.898,79
Depósitos	20.727,80
Restos a Pagar	433.703,54
Acréscimos Patrimoniais	582,86
TOTAL	1.589.210,81
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	778.295,00
Empenhada a Pagar	433.703,54
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	6.898,79
Depósitos	16.628,05
Restos a Pagar	101.395,76
Saldo em 31/12/2012	252.289,67
TOTAL	1.589.210,81

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2012.

---

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2012

Balanço 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	252.289,67
Total do Ativo Financeiro	252.289,67
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	4.362,11
RESTOS A PAGAR	438.803,54
Total do Passivo Financeiro	443.165,65
PASSIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	190.875,98
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	69.687,95
Total do Ativo Permanente	69.687,95
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

---

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 443.165,65, encontra-se assim discriminada:

---

DEPÓSITOS	4.362,11
RESTOS A PAGAR	438.803,54
TOTAL	443.165,65

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2012:

---

Saldo do Exercício Anterior	106.758,12 D
Nova Formação da Dívida	454.431,34 D
( - ) Amortização no Exercício	118.023,81 D
Saldo do Exercício de 2012	443.165,65 D

---

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2012

## 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)	640.527,62
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	57.098,50
Total	697.626,12
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	1.211.998,54
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	1.211.998,54
Déficit (7)	514.372,42
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	499.942,51
Variações Passivas	499.359,65
Total (8)	582,86
DÉFICIT PATRIMONIAL	513.789,56

---

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2012, 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