

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2011 de nº 01/2010 de 15 de Outubro de 2010, estimou a receita em 1.469.792,80 e fixou a despesa em 1.863.459,20.

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

DESPESA FIXADA:		1.863.459,20
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	0,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.863.459,20

## 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\$ 678.071,30, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 791.721,50, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.469.792,80
Arrecadacao a Menor	-791.721,50
Receita Arrecadada	678.071,30

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.469.792,80	678.071,30	-791.721,50
RECEITAS CORRENTES	689.792,80	678.071,30	-11.721,50
RECEITA TRIBUTARIA	6.000,00	0,00	-6.000,00
IMPOSTOS	6.000,00	0,00	-6.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	20.000,00	0,00	-20.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	663.792,80	678.071,30	14.278,50
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	663.792,80	678.071,30	14.278,50
RECEITAS DE CAPITAL	780.000,00	0,00	-780.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	780.000,00	0,00	-780.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	780.000,00	0,00	-780.000,00
Totais:	1.469.792,80	678.071,30	-791.721,50

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 678.071,30 correspondem a 100,0000% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2008	4.595,47	416.401,81	0,00	420.997,28
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

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 01/2010 foi de R\$ 1.863.459,20.

A Despesa realizada alcançou R\$ 691.725,62, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	926.459,20	688.141,62	-238.317,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	140.000,00	133.420,56	-6.579,44
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	786.459,20	554.721,06	-231.738,14
DESPESAS DE CAPITAL	937.000,00	3.584,00	-933.416,00
INVESTIMENTOS	937.000,00	3.584,00	-933.416,00

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 01/2010 foi de R\$ 1.863.459,20.

A Despesa realizada alcançou R\$ 691.725,62, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	937.000,00	3.584,00	-933.416,00
INVESTIMENTOS	937.000,00	3.584,00	-933.416,00
Total	1.863.459,20	691.725,62	-1.171.733,58

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 554.721,06 , que representa 80,1938 % 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
2008	300.325,22	2.490,00	302.815,22
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

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.863.459,20
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	1.863.459,20

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	691.725,62
Despesa a Menor	-1.171.733,58

## RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	678.071,30
(-) Receita Prevista	1.469.792,80
RECEITA A MENOR	-791.721,50

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## 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	465.033,66
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	678.071,30
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	248,86
Depósitos	15.882,21
Restos a Pagar	105.912,90
TOTAL	1.265.148,93
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	585.812,72
Empenhada a Pagar	105.912,90
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	248,86
Depósitos	15.619,85
Restos a Pagar	70.784,40
Saldo em 31/12/2011	486.770,20
TOTAL	1.265.148,93

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2011.

## 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	486.770,20
Total do Ativo Financeiro	486.770,20
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	262,36
RESTOS A PAGAR	106.495,76
Total do Passivo Financeiro	106.758,12
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	380.012,08
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	12.589,45
Total do Ativo Permanente	12.589,45
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 106.758,12, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	262,36
RESTOS A PAGAR	106.495,76

## CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 106.758,12, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	106.495,76
TOTAL	106.758,12

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2011:

Saldo do Exercício Anterior	71.367,26 D
Nova Formação da Dívida	121.795,11 D
( - ) Amortização no Exercício	86.404,25 D
Saldo do Exercício de 2011	106.758,12 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:

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	678.071,30
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	3.584,00
Total	681.655,30
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	691.725,62
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	691.725,62
Déficit (7)	10.070,32
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	474.039,11
Variações Passivas	474.039,11
Total (8)	0,00
DÉFICIT PATRIMONIAL	10.070,32

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2011, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

\_\_\_\_\_  
Celio Jose Bernardino  
Diretor Executivo

\_\_\_\_\_  
Vilmar Fronza  
Contador CRC/SC-010894/O-1