

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2010 de nº 022009 de 16 de Novembro de 2009, estimou a receita em 1.462.359,80 e fixou a despesa em 1.653.937,41.

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

DESPESA FIXADA:		1.653.937,41
+ Créditos Suplementares:	855,28	
+ Créditos Especiais:	0,00	855,28
- Reduções:		855,28
DESPESA AUTORIZADA:		1.653.937,41

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 4 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 855,28, 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:		855,28
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		855,28

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 723.994,82, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 738.364,98, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.462.359,80
Arrecadacao a Menor	-738.364,98
Receita Arrecadada	723.994,82

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.462.359,80	723.994,82	-738.364,98
RECEITAS CORRENTES	669.867,00	720.791,48	50.924,48
RECEITA TRIBUTARIA	0,00	5.297,89	5.297,89
IMPOSTOS	0,00	5.297,89	5.297,89
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	17.837,95	17.837,95
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	0,00	17.837,95	17.837,95
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	1.100,00	1.100,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	669.867,00	696.555,64	26.688,64
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	669.867,00	696.555,64	26.688,64
RECEITAS DE CAPITAL	792.492,80	3.203,34	-789.289,46
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	792.492,80	3.203,34	-789.289,46
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	792.492,80	3.203,34	-789.289,46
Totais:	1.462.359,80	723.994,82	-738.364,98

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 696.555,64 correspondem a 96,2100% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2007	0,00	0,00	0,00	0,00
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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 022009 foi de R\$ 1.653.937,41.

A Despesa realizada alcançou R\$ 521.906,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	731.444,61	515.789,58	-215.655,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	117.855,28	117.855,28	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	613.589,33	397.934,30	-215.655,03
DESPESAS DE CAPITAL	922.492,80	6.116,45	-916.376,35
INVESTIMENTOS	922.492,80	6.116,45	-916.376,35

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 022009 foi de R\$ 1.653.937,41.

A Despesa realizada alcançou R\$ 521.906,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	922.492,80	6.116,45	-916.376,35
INVESTIMENTOS	922.492,80	6.116,45	-916.376,35
Total	1.653.937,41	521.906,03	-1.132.031,38

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 397.934,30 , que representa 76,2464 % 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
2007	0,00	0,00	0,00
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

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.653.937,41
Créditos Suplementares:	855,28
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	855,28
Total	1.653.937,41

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	521.906,03
Despesa a Menor	-1.132.031,38

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	723.994,82
(-) Receita Prevista	1.462.359,80
RECEITA A MENOR	-738.364,98

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	327.160,36
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	723.994,82
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Depósitos	11.277,98
Restos a Pagar	71.367,26
TOTAL	1.133.800,42
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	450.538,77
Empenhada a Pagar	71.367,26
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Depósitos	11.986,12
Restos a Pagar	134.874,61
Saldo em 31/12/2010	465.033,66
TOTAL	1.133.800,42

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2010.

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	465.033,66
Total do Ativo Financeiro	465.033,66
PASSIVO FINANCEIRO	
RESTOS A PAGAR	71.367,26
Total do Passivo Financeiro	71.367,26
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	393.666,40
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	9.005,45
Total do Ativo Permanente	9.005,45
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 71.367,26, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	0,00
RESTOS A PAGAR	71.367,26

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 71.367,26, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	71.367,26
TOTAL	71.367,26

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2010:

Saldo do Exercício Anterior	135.582,75 D
Nova Formação da Dívida	82.645,24 D
(-) Amortização no Exercício	146.860,73 D
Saldo do Exercício de 2010	71.367,26 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)	723.994,82
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	6.116,45
Total	730.111,27
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	521.906,03
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	521.906,03
Superávit (7)	208.205,24
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	330.049,36
Variações Passivas	330.049,36
Total (8)	0,00
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	208.205,24

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2010, 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