

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2008

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2008 de nº 03/2008 de 20 de Junho de 2008, estimou a receita em 554.000,00 e fixou a despesa em 554.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		554.000,00
+ Créditos Suplementares:	81.500,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	81.500,00
- Reduções:		81.500,00
DESPESA AUTORIZADA:		554.000,00

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 3 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 81.500,00, 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:		81.500,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		81.500,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 420.997,28, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 133.002,72, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	554.000,00
Arrecadacao a Menor	-133.002,72
Receita Arrecadada	420.997,28

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	554.000,00	420.997,28	-133.002,72
RECEITAS CORRENTES	554.000,00	420.997,28	-133.002,72
RECEITA TRIBUTARIA	0,00	4.595,47	4.595,47
IMPOSTOS	0,00	4.595,47	4.595,47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	554.000,00	416.401,81	-137.598,19
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	554.000,00	416.401,81	-137.598,19
Totais:	554.000,00	420.997,28	-133.002,72

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2008

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 416.401,81 correspondem a 98,9084% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2005	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	4.595,47	416.401,81	0,00	420.997,28

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 03/2008 foi de R\$ 554.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 302.815,22, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	450.500,00	300.325,22	-150.174,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	85.433,60	81.059,95	-4.373,65
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	365.066,40	219.265,27	-145.801,13
DESPESAS DE CAPITAL	103.500,00	2.490,00	-101.010,00
INVESTIMENTOS	103.500,00	2.490,00	-101.010,00
Total	554.000,00	302.815,22	-251.184,78

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 219.265,27 , que representa 72,4089 % 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
2005	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00
2008	300.325,22	2.490,00	302.815,22

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	554.000,00
Créditos Suplementares:	81.500,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	81.500,00
Total	554.000,00

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2008

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	302.815,22
Despesa a Menor	-251.184,78

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	554.000,00
RECEITA A MENOR	-133.002,72

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	0,00
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	420.997,28
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Depósitos	12.042,69
Restos a Pagar	13.798,20
TOTAL	446.838,17
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	289.017,02
Empenhada a Pagar	13.798,20
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Depósitos	11.039,82
Restos a Pagar	0,00
Saldo em 31/12/2008	132.983,13
TOTAL	446.838,17

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2008.

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2008

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	132.983,13
Total do Ativo Financeiro	132.983,13
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	1.002,87
RESTOS A PAGAR	13.798,20
Total do Passivo Financeiro	14.801,07
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	118.182,06
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	2.490,00
Total do Ativo Permanente	2.490,00
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 14.801,07, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	1.002,87
RESTOS A PAGAR	13.798,20
TOTAL	14.801,07

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2008:

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	25.840,89D
(-) Amortização no Exercício	11.039,82D
Saldo do Exercício de 2008	14.801,07D

CONSORCIO INTERM.DE TURISMO COSTA VERDE E MAR

Exercício 2008

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	420.997,28
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	2.490,00
Total	423.487,28
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	302.815,22
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	302.815,22
Superávit (7)	120.672,06
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	0,00
Variações Passivas	0,00
Total (8)	0,00
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	120.672,06

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2008, 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-010849/O-1