



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente em 09/11/2018 às 15:56:48 por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI - CPF: 003.941.814-68
Acesse em: <https://eccc.ce>

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	68.313.956,00	68.313.956,00	57.783.097,22	10.530.858,78
RECEITA TRIBUTARIA	2.856.340,00	2.856.340,00	2.092.244,04	764.095,96
IMPOSTOS	1.585.840,00	1.585.840,00	1.754.104,82	-168.264,82
TAXAS	1.260.000,00	1.260.000,00	338.139,22	921.860,78
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	4.184.780,00	4.184.780,00	5.612.445,15	-1.427.665,15
CONTRIBUICOES SOCIAIS	3.433.500,00	3.433.500,00	5.612.445,15	-2.178.945,15
RECEITA PATRIMONIAL	822.120,00	822.120,00	147.112,38	675.007,62
RECEITAS IMOBILIARIAS	73.500,00	73.500,00		73.500,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	748.620,00	748.620,00	147.112,38	601.507,62
RECEITA DE SERVICOS	147.560,00	147.560,00	91.267,50	56.292,50
TRANSFERENCIAS CORRENTES	58.781.580,00	58.781.580,00	49.574.361,46	9.207.218,54
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	58.781.580,00	58.781.580,00	49.574.361,46	9.207.218,54
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.521.576,00	1.521.576,00	265.666,69	1.255.909,31
MULTAS E JUROS DE MORA	112.000,00	112.000,00		112.000,00
INDENIZACOES E RESTITUICOES	145.000,00	145.000,00	177.918,75	-32.918,75
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	1.092.626,00	1.092.626,00	41.284,39	1.051.341,61
RECEITAS DIVERSAS	66.950,00	66.950,00	46.463,55	20.486,45
RECEITAS DE CAPITAL	1.686.400,00	1.686.400,00	178.001,72	1.508.398,28
ALIENACAO DE BENS	262.500,00	262.500,00	178.001,72	84.498,28
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.423.900,00	1.423.900,00		1.423.900,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	1.423.900,00	1.423.900,00		1.423.900,00
RECEITAS CORRENTES	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89
CONTRIBUICOES SOCIAIS	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89
DEDUCAO DE RECEITAS	-6.760.356,00	-6.760.356,00	-4.997.477,86	-1.762.878,14
DEDUCAO DO FUNDEB	-6.760.356,00	-6.760.356,00	-4.997.477,86	-1.762.878,14
DEDUCAO DO FUNDEB RECEITAS CORRENTE	-6.760.356,00	-6.760.356,00	-4.997.477,86	-1.762.878,14
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	66.402.000,00	66.402.000,00	55.173.600,19	11.228.399,81

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8670770-dea-4f84-8815-70e49735b452

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II) OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS MOBILIÁRIA CONTRATUAL OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS MOBILIÁRIA CONTRATUAL				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)	66.402.000,00	66.402.000,00	55.173.600,19	11.228.399,81
DEFICIT (IV)				
TOTAL (V) = (III) + (IV)	66.402.000,00	66.402.000,00	55.173.600,19	11.228.399,81
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SUPERAVIT FINANCEIRO REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI

PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA

CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ELA FRANKISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANILDA DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: https://portal.tce.pe.gov.br/epi/validar_documento.asp?IDDoc=sem_codigo_documento:c8670770-1dea-4f84-88e6-7e49785b4452

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	59.519.000,00	59.610.249,61	50.576.910,33	50.576.910,33	48.798.277,15	9.033.339,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	41.044.627,00	43.192.817,72	39.378.793,77	39.378.793,77	38.481.750,40	3.814.023,95
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.474.373,00	16.417.431,89	11.198.116,56	11.198.116,56	10.316.526,75	5.219.307,13
DESPESAS DE CAPITAL	6.223.000,00	8.541.750,39	6.856.491,38	6.856.491,38	4.792.228,74	1.685.259,65
INVESTIMENTOS	5.609.000,00	5.438.750,39	3.969.386,10	3.969.386,10	1.905.123,46	1.469.313,90
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA	614.000,00	3.103.000,00	2.887.105,28	2.887.105,28	2.887.105,28	215.894,72
RESERVA DE CONTIGENCIA	660.000,00					
RESERVA DE CONTIGENCIA	660.000,00				-126.794,63	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	66.402.000,00	68.152.000,00	57.433.401,71	57.433.401,71	53.463.711,26	10.718.588,74
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)	66.402.000,00	68.152.000,00	57.433.401,71	57.433.401,71	53.463.711,26	10.718.588,74
SUPERAVIT (IX)					1.709.888,93	
TOTAL (X) = (VIII+IX)	66.402.000,00	68.152.000,00	57.433.401,71	57.433.401,71	55.173.600,19	10.718.588,74



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018

ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://e-cace.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8670770-1dea-4f84-8815-70e49735b452

TÍTULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO NO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
TOTAL						

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018
ANEXO 12.2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO E NÃO PROCESSADO LIQUIDADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://sistema.tribuna.org.br/epi/gerar/IDP/seam/Código-do-Documento: c8670770-1dea-4f84-8815-70e49735b452>

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		1.778.633,18			1.778.633,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		897.043,37			897.043,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		881.589,81			881.589,81
DESPESAS DE CAPITAL		2.064.262,64			2.064.262,64
INVESTIMENTOS		2.064.262,64			2.064.262,64
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS		126.794,63			126.794,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		126.794,63			126.794,63
TOTAL		3.969.690,45			3.969.690,45



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018
Receitas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente em 20/07/2018 às 14:52:00 por: MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://sistema.fisco.pe.gov.br/portal/Doc.seam> Código do documento: c8670770-1dea-4f84-8815-70e49735b452

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89
CONTRIBUICOES SOCIAIS	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89
TOTAL DAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (I)	3.162.000,00	3.162.000,00	2.209.979,11	952.020,89



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2018
Despesas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8670770-1dea-4f84-8815-70e49735b452

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
TOTAL DAS DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS						



MUNICÍPIO DE MACAPARANA



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

Município de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do Município de Macaparana relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 11.361.444/0001-04 MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL PREFEITURA DE MACAPARANA			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 84.11-6-00 - Administração pública em geral			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal			
LOGRADOURO R DR. ANTONIO XAVIER		NÚMERO 11	COMPLEMENTO
CEP 55.865-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO MACAPARANA	UF PE
NOME DO GESTOR/PERÍODO MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI PREFEITO - CPF: 003.941.814-68- 01/01/2017 A 31/12/2020			
CONTADOR(A) MARIA JOSE DE LIRA CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Orçamentário;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.



MUNICIPIO DE MACAPARANA



3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário Município de Macaparana e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2018, aprovado pela Lei Municipal.

3.1 – Execução Orçamentária:

3.1.1 – Execução Orçamentária da Receita:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

A previsão inicial da Receita em 2018 foi de R\$ 66.402.000,00, e o valor Arrecadado foi de R\$ 55.173.600,19 e que teve frustação no valor R\$ 11.228.399,81 equivalente a 16,91% do total da Receita Prevista.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ 57.783.097,22, representando 104,73% (sem as deduções constitucionais) da Receita total, sendo que os maiores volumes de recursos foram Transferências Intergovernamentais com R\$ 49.574.361,46 equivalente a 89,85%.

DESCRIÇÃO	VALOR	AV %
RECEITAS CORRENTES	57.783.097,22	104,73%
RECEITA TRIBUTARIA	2.092.244,04	3,79%
IMPOSTOS	1.754.104,82	3,18%
TAXAS	338.139,22	0,61%
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	5.612.445,15	10,17%
CONTRIBUICOES SOCIAIS	5.612.445,15	10,17%
RECEITA PATRIMONIAL	147.112,38	0,27%
RECEITAS IMOBILIARIAS		0,00%
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	147.112,38	0,27%
RECEITA DE SERVICOS	91.267,50	0,17%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	49.574.361,46	89,85%
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	49.574.361,46	89,85%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	265.666,69	0,48%
MULTAS E JUROS DE MORA		0,00%
INDENIZACOES E RESTITUICOES	177.918,75	0,32%
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	41.284,39	0,07%
RECEITAS DIVERSAS	46.463,55	0,08%
RECEITAS DE CAPITAL	178.001,72	0,32%
ALIENACAO DE BENS	178.001,72	0,32%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS		0,00%
RECEITAS CORRENTES	2.209.979,11	4,01%
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	2.209.979,11	4,01%
CONTRIBUICOES SOCIAIS	2.209.979,11	4,01%
DEDUCAO DE RECEITAS	-4.997.477,86	-9,06%
DEDUCAO DO FUNDEB	-4.997.477,86	-9,06%
DEDUCAO DO FUNDEB RECEITAS CORRENTE	-4.997.477,86	-9,06%
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	55.173.600,19	100,00%



3.1.2 - Execução Orçamentária da Despesa:

Os registros de classificação da despesa foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional e pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

A dotação inicial da Despesa em 2018 foi de R\$ 66.402.000,00, e foi suplementada no valor de R\$ 1.750.000,00, equivalente a 2,64% passado ter sua Dotação atualizada no valor R\$ 68.152.000,00 dos quais foram gastos R\$ 57.433.401,71, equivalente a 84,72 % do total, restando um saldo orçamentário de R\$ 10.718.598,29.

As Despesas Correntes totalizaram R\$ 50.576.910,33, representando 88,06% da Despesa total, sendo que os maiores volumes de recursos foram destinados à Pessoal e Encargos com R\$ 39.378.793,77, representado 68,56% e Outras Despesas Correntes com R\$ 11.198.116,56, representado 19,50% da Despesa total em 2018

Despesa de Capital no totalizaram R\$ 6.856.491,38, representado 11,94% da Despesas Total em 2018.

3.1.2.1 - A despesa empenhada, classificada por categoria econômica, ficou assim em 2018:

DESCRIÇÃO	VALOR	AV %
DESPESAS CORRENTES	50.576.910,33	88,06%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	39.378.793,77	68,56%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.198.116,56	19,50%
DESPESAS DE CAPITAL	6.856.491,38	11,94%
INVESTIMENTOS	3.969.386,10	6,91%
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.887.105,28	5,03%
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	57.433.401,71	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA

3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2018 um Déficit orçamentário no valor de R\$ - 2.259.801,52, equivalente -3,93% das Despesas total.

3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

Não houve inscrição de Pagar Processados e Não Processados Liquidados no Exercício 2018

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2018 correspondeu aos seguintes valores:

- Restos a Pagar Processados R\$ 5.169.655,03
- Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00
- **Total inscrito no exercício R\$ 5.169.655,03**



4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do Municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE: 9621
CPF: 051.673.024-04