



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA – 29 DE ABRIL DE 2024 - ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS PUBLICA:

- **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO FINANCEIRO/2023.**

**IMPrensa OFICIAL
UMA GESTÃO LEGAL
E TRANSPARENTE**

- Gestor(a): Aloísio Miguel Rebonato
- Praça Imaculada Conceição, Nº 1251 - Centro
- Tel: (77) 3473-1461



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
BALANÇO FINANCEIRO		
(Art.9º, Item 11, da Resolução TCM nº 1.060/2005)		
Mês: Dezembro Exercício: 2023		
INGRESSOS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	166.068.295,36	153.396.153,81
Ordinária	69.253.695,84	30.554.367,15
Vinculada	96.814.599,52	122.841.786,66
Outros Recursos não Vinculados	6.690.647,93	0,00
Recursos não vinculados da compensação de impostos.	86.940,59	0,00
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	31.328.543,84	47.552.044,01
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	9.564.502,25	0,00
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	7.679.019,80	0,00
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	754.337,68	0,00
Recursos de Precatórios do FUNDEF	3.284.758,80	3.227.653,43
Transferência do Salário-Educação	1.071.855,45	976.529,97
Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	2.513,54	0,00
Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar	900.871,07	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte	930.943,93	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	1.586.842,68	1.165.910,98
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados	0,00	228.101,65
Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	832.173,31	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de	17.079.079,91	18.782.168,15
Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes	3.416.112,00	0,00
Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais	2.840.749,70	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	1.135.640,56	2.529.085,92
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	149.752,97	118.706,65
Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	3.136.794,95	2.107.147,62
Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	393.824,34	0,00
Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos	1.210.687,01	1.373.885,98
Transferência Especial da União	42.021,17	1.238.975,08
Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	5.637,01	4.362,05
Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	264,53	0,00
Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	1.358.982,93	0,00
Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	348.572,07	0,00
Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	141.088,10	0,00
Outras vinculações de transferências	47.120,73	2,89
Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	7.659,17	38.952,32
Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	257.874,27	0,00
Recursos de Operações de Crédito	118.614,18	2.679.771,30
Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	410.173,05	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	53.723.687,55	31.345.994,11
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	53.723.687,55	31.345.994,11
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	23.059.304,08	18.331.701,29
Insc. de Restos a Pagar Não Processados	307.091,73	826.970,05
Insc. de Restos a Pagar Processados	8.457.662,01	5.378.161,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	14.294.550,34	12.126.569,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	43.563.648,81	54.866.893,08
Caixa e Equivalentes de Caixa	43.516.649,91	54.866.893,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.998,90	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	286.414.935,80	257.940.742,29



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

	Exercício Atual	Exercício Anterior
DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentária (VI)	188.171.505,15	163.919.286,17
Ordinária	70.297.489,95	45.972.536,75
Vinculada	117.874.015,20	118.246.749,42
Outros Recursos não Vinculados	14.837.199,07	0,00
Recursos não vinculados da compensação de impostos.	16.863,79	0,00
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	31.216.608,40	51.319.716,14
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	9.845.286,47	0,00
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	7.213.863,42	0,00
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	628.330,44	0,00
Recursos de Precatórios do FUNDEF	17.951.424,86	205.800,62
Transferência do Salário-Educação	1.079.136,40	1.742.099,86
Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar	898.058,06	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte	953.189,38	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	1.496.273,79	2.515.699,93
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados	0,00	1.097.200,06
Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	877.572,64	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de	18.436.180,46	22.038.364,47
Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes	2.152.148,66	0,00
Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais	2.131.381,47	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	1.637.841,97	1.342.304,30
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	248.673,14	50.159,43
Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	2.341.488,81	3.706.502,38
Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos	1.058.735,19	1.407.640,09
Transferência Especial da União	217.596,39	111.984,54
Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0,00	30.017,10
Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	44.712,30	0,00
Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	1.238.777,62	0,00
Outras vinculações de transferências	1.240.044,34	0,00
Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	8.712,05	48.024,53
Recursos de Operações de Crédito	103.916,08	2.672.036,46
Outras Vinculações Legais	0,00	6.445.153,27
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	53.723.462,53	31.345.994,11
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	53.723.462,53	31.345.994,11
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	20.084.133,43	19.069.848,97
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	822.404,25	33.709,21
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	5.370.463,91	6.985.196,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	13.891.265,27	12.050.943,43
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	24.435.834,69	43.568.648,81
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.346.772,06	43.563.648,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.089.062,63	5.000,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	286.414.935,80	257.940.742,29

ALOISIO MIGUEL REBONATO
Prefeito
784.492.517-53

ELIENE OLIVEIRA SANTOS MASCARENHAS
Contador
BA-024802



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS						
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL						
(Art.9º, Item 10, da Resolução TCM nº 1.060/2005)						
				Exercício: 2023		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)		
Receitas Correntes (I)	151.604.092,00	151.604.092,00	160.596.923,42	8.992.831,42		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.107.038,00	6.107.038,00	7.506.609,72	1.399.571,72		
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receita Patrimonial	4.275.451,00	4.275.451,00	4.135.573,54	(139.877,46)		
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receita de Serviços	7.548.169,00	7.548.169,00	6.643.694,10	(904.474,90)		
Transferências Correntes	133.621.412,00	133.621.412,00	140.459.058,03	6.837.646,03		
Outras Receitas Correntes	52.022,00	52.022,00	1.851.988,03	1.799.966,03		
Receitas de Capital (II)	30.510.634,92	30.510.634,92	5.471.371,94	(25.039.262,98)		
Operações de Crédito	2.302.000,00	2.302.000,00	103.916,08	(2.198.083,92)		
Alienação de Bens	111.713,00	111.713,00	387.999,91	276.286,91		
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00		
Transferências de Capital	28.096.921,92	28.096.921,92	4.979.455,95	(23.117.465,97)		
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	182.114.726,92	182.114.726,92	166.068.295,36	(16.046.431,56)		
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00		
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00		
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	182.114.726,92	182.114.726,92	166.068.295,36	(16.046.431,56)		
Déficit (VI)	-	-	22.103.209,79	-		
TOTAL (VII) = (V + VI)	182.114.726,92	182.114.726,92	188.171.505,15	6.056.778,23		
Saldos de Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00		
(Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00		
Superávit Financeiro	0,00	26.628.445,00	26.628.445,00	0,00		
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	135.964.619,10	178.435.218,91	172.928.416,83	172.621.325,10	164.783.631,89	5.506.802,08
Pessoal e Encargos Sociais	84.523.359,00	100.329.959,26	97.265.197,69	97.265.197,69	94.377.070,73	3.064.761,57
Juros e Encargos da Dívida	1.000.000,00	1.228.083,77	1.228.083,77	1.228.083,77	1.223.289,39	0,00
Outras Despesas Correntes	50.441.260,10	76.877.175,88	74.435.135,37	74.128.043,64	69.183.271,77	2.442.040,51
Despesas de Capital (IX)	45.914.015,94	41.559.262,78	15.243.088,32	15.243.088,32	14.623.119,52	26.316.174,46
Investimentos	42.500.015,94	36.374.987,65	10.060.813,19	10.060.813,19	9.465.827,43	26.314.174,46
Inversões Financeiras	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	3.354.000,00	5.184.275,13	5.182.275,13	5.182.275,13	5.157.292,09	2.000,00
Reserva de Contingência (X)	236.091,88	236.091,88	0,00	0,00	0,00	236.091,88
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	182.114.726,92	220.230.573,57	188.171.505,15	187.864.413,42	179.406.751,41	32.059.068,42
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	182.114.726,92	220.230.573,57	188.171.505,15	187.864.413,42	179.406.751,41	32.059.068,42
Superávit (XIV)	-	-	0,00	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	182.114.726,92	220.230.573,57	188.171.505,15	187.864.413,42	179.406.751,41	32.059.068,42
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALOISIO MIGUEL REBONATO
Prefeito
784.492.517-53

ENEDINA LENICE P DE SOUZA
Contador
037.012.365-42



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO 1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=a + b - d - e
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	166.368,08	166.368,08	166.368,08	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	591.653,97	624.588,17	587.088,17	0,00	4.565,80
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	68.948,00	68.948,00	68.948,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	68.948,00	68.948,00	68.948,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	826.970,05	822.404,25	822.404,25	0,00	4.565,80

ALOISIO MIGUEL REBONATO
Prefeito
784.492.517-53

Contador



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO 1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=a + b - c - d
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
	DESPEAS CORRENTES	368.625,67			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.083.834,75	1.083.834,75	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	368.625,67	3.644.162,57	3.636.464,98	0,00	376.323,26
DESPEAS DE CAPITAL	14.728,60	650.164,18	650.164,18	0,00	14.728,60
INVESTIMENTOS	14.728,60	650.164,18	650.164,18	0,00	14.728,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	383.354,27	5.378.161,50	5.370.463,91	0,00	391.031,86

ALOISIO MIGUEL REBONATO
Prefeito
784.492.517-53

ENEDINA LENICE P DE SOUZA
Contador
037.012.365-42



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
BALANÇO PATRIMONIAL		
(Art.9º, Item 12, da Resolução TCM nº 1.060/2005)		
		Exercício: 2023
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.355.662,06	43.516.649,91
Créditos a Curto Prazo	3.622.750,31	3.364.489,16
Demais Créditos a Curto Prazo	1.396.517,84	648.762,58
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	12.930.360,77	12.497.323,03
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	41.305.290,98	60.027.224,68
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	4.654.302,86	4.191.575,07
Créditos a Longo Prazo	4.654.302,86	4.191.575,07
Investimentos Temporários a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	1.754.239,33	1.539.229,36
Imobilizado	78.807.419,74	70.828.505,21
Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	85.215.961,93	76.559.309,64
TOTAL DO ATIVO	126.521.252,91	136.586.534,32
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	6.126.506,75	3.734.475,13
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	1.471.110,80	1.680.848,56
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	6.002.398,20	4.528.233,56
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	11.531,27	9.918,47
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.658.828,54	863.191,96
Total do Passivo Circulante	15.270.375,56	10.816.667,68
Passivo Não Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	81.181.861,18	78.552.878,02
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	5.193.302,72	6.319.386,64
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	285.822,19	414.563,73
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	86.660.986,09	85.286.828,39
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	24.589.891,26	40.483.038,25
Resultado do exercício	(14.000.317,31)	9.492.662,68
Resultado de exercícios anteriores	40.483.038,25	30.628.609,43
Ajustes de exercícios anteriores	(1.892.829,68)	361.766,14
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	24.589.891,26	40.483.038,25
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.521.252,91	136.586.534,32



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
(Lei nº 4320/1964)		
Exercício: 2023		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	24.752.179,90	44.092.911,03
Ativo Permanente	101.769.073,01	92.493.623,29
Total do Ativo	126.521.252,91	136.586.534,32
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	9.788.589,76	7.150.124,64
Passivo Permanente	92.454.429,42	89.780.341,48
Total do Passivo	102.243.019,18	96.930.466,12
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	24.278.233,73	39.656.068,20

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
(Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2023		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantia recebidas	0,00	0,00
Direitos conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos pontenciais ativo	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos pontenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

ALOISIO MIGUEL REBONATO
784.492.517-53
Prefeito

ENE OLIVEIRA SANTOS MASCARENH
BA-024802
Contador



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

FONTE DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	-1.358.590,45	-1.633.290,86
501 - Outros Recursos não Vinculados	-1.407.274,08	137.271,59
540 - Impostos e Transferências de Impostos	674.012,05	-415.006,42
541 - Complementação da União - VAAF	-409.376,06	0,00
542 - Complementação da União - VAAT	-315.932,21	0,00
543 - Complementação da União - VAAR	-319,24	0,00
544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	13.337.526,03	35.499.307,93
550 - Educação	66.525,75	73.806,70
551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	10.295,43	0,00
552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-412,11	0,00
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (P	36.760,39	68.861,60
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	93.293,79	0,00
571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	40.646,89
576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	-186,64	0,00
600 - Bloco de Manutenção	-125.570,27	-918.311,40
604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de	-33.229,97	0,00
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para pro	709.708,70	0,00
660 - FNAS	743.223,77	1.239.848,62
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	33.082,15	125.419,74
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	1.227.844,34	591.920,12
701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	479.287,82	0,00
704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	114.492,00	7.517,94
706 - Transferência Especial da União	350.874,02	526.449,24
707 - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	62.480,29	56.843,28
708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	500,42	0,00
711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	-281.879,45	0,00
715 - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	348.572,07	0,00
716 - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	141.088,10	0,00
749 - Outras vinculações de transferências	-349,35	1.455.729,19
750 - CIDE	-293,29	759,59
754 - Recursos de Operações de Crédito	-27.070,34	8.218,81
755 - Administração Direta	410.173,05	0,00
756 - Administração Indireta	84.334,23	76.032,98
759 - Recursos Vinculados a Fundos	0,00	760,85
Total das Fontes de Recursos	14.963.590,14	36.942.786,39



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

ALOISIO MIGUEL REBONATO
784.492.517-53
Prefeito

ENE OLIVEIRA SANTOS MASCARENH
BA-024802
Contador



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
(Art.9º, Item 14, da Resolução TCM nº 1.060/2005)		
	Exercício: 2023	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.098.057,38	7.440.662,16
Impostos	7.624.997,14	6.893.656,34
Taxas	473.060,24	547.005,82
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	6.772.094,78	6.246.903,13
Vendas de Mercadorias	0,00	0,00
Vendas de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	6.772.094,78	6.246.903,13
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.597.417,23	5.933.393,50
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	461.843,69	1.003.255,32
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	4.135.573,54	4.930.138,18
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	215.358.825,86	179.537.893,01
Transferências Intragovernamentais	53.723.687,55	31.345.994,11
Transferências Intergovernamentais	161.635.138,31	148.191.898,90
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	444.994,44	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	207.810,71	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	237.183,73	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.848.024,63	37.039,64
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.848.024,63	37.039,64
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	237.119.414,32	199.195.891,44
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	97.062.248,34	76.995.810,48
Remuneração a Pessoal	75.515.926,45	68.083.276,43
Encargos Patronais	5.795.408,36	8.898.725,04
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	15.750.913,53	13.809,01
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10.287,41	25.452,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	5.454,00
Pensões	0,00	19.998,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	10.287,41	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	72.251.758,71	61.167.471,42

Página 1 de 3

www.macaubas.ba.gov.br

Praça Imaculada Conceição, Nº 1251 - Centro | Tel: 77 3473-1461 | Gestor(a): Aloísio Miguel Rebonato



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

Uso de Material de Consumo	13.654.058,25	9.372.609,46
Serviços	56.526.154,28	51.448.902,28
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.071.546,18	345.959,68
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.595.849,33	1.586.692,56
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	8.595.849,33	1.586.692,56
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	70.500.714,51	48.326.883,59
Transferências Intragovernamentais	53.723.462,53	31.345.994,11
Transferências Intergovernamentais	16.216.321,54	15.558.876,14
Transferências a Instituições Privadas	36.025,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	524.905,44	1.422.013,34
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	437.042,48	0,00
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	437.042,48	0,00
Tributárias	1.692.292,52	1.624.977,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	1.692.292,52	1.624.977,92
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	569.538,33	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	569.538,33	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	251.119.731,63	189.727.287,97
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)	(14.000.317,31)	9.468.603,47

ALOISIO MIGUEL REBONATO
Prefeito
784.492.517-53

ELIENE OLIVEIRA SANTOS MASCARENHAS
Contador
BA-024802



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO 1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício: 2023		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.506.609,72	7.098.037,68
Receita de Contribuições	0,00	380.419,56
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	6.643.694,10	5.875.282,66
Remuneração das Disponibilidades	4.135.573,54	4.930.138,18
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.851.988,03	0,00
Transferências Recebidas	140.459.058,03	132.471.668,68
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	68.018.237,89	43.509.603,49
Desembolsos		
Pessoal e Demais Despesas	163.018.149,87	142.673.564,38
Juros e Encargos da Dívida	1.223.289,39	1.216.658,99
Transferências Concedidas	542.192,63	640.619,03
Outros Desembolsos Operacionais	73.807.595,96	50.102.981,57
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	(9.976.066,54)	(368.673,72)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Alienação de Bens	387.999,91	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	4.979.455,95	0,00
Desembolsos		
Aquisição de Ativo Não Circulante	9.465.827,43	9.956.085,97
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	31.834,92
Fluxo de caixa líquido das atividades investimento (II)	(4.098.371,57)	(9.987.920,89)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		
Operações de Crédito	103.916,08	2.603.567,41
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Amortização /Refinanciamento da Dívida	5.157.292,09	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	13.535,21	3.597.215,97
Fluxo de caixa líquido das atividades financiamento (III)	(5.066.911,22)	(993.648,56)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I + II + III)	(19.141.349,33)	(11.350.243,17)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	43.591.074,02	54.866.893,08
Caixa e Equivalente de Caixa Final	24.449.724,69	43.516.649,91



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Exercício: 2023		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	109.254.049,43	102.924.086,38
da União	97.845.909,78	93.167.832,65
de Estados e Distrito Federal	11.408.139,65	9.756.253,73
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	31.205.008,60	29.547.582,30
Total das Transferências Recebidas	140.459.058,03	132.471.668,68
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	542.192,63	640.619,03
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	542.192,63	640.619,03
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	542.192,63	640.619,03

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Exercício: 2023		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	5.087.070,12	3.509.730,65
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	7.903.858,31	15.002.196,78
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.702.047,91	2.310.941,83
Previdência Social	65.369,35	60.373,38
Saúde	40.246.869,45	36.061.684,52
Trabalho	0,00	0,00
Educação	75.245.626,32	66.223.610,08
Cultura	4.090.056,71	2.257.065,52
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	11.001.139,82	11.432.687,69
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	6.751.216,40	6.795.113,92
Gestão Ambiental	1.768.765,11	835.304,65
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	600.945,12	11.579,76
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	2.666,85
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	46.350,00	37.307,10
Transporte	5.474.445,10	4.636.755,42
Deporto e Lazer	11.957,65	89.491,64
Encargos Especial	1.631.432,50	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	163.018.149,87	149.266.509,79



DIÁRIO OFICIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAUBAS - BA

SEGUNDA-FEIRA
29 DE ABRIL DE 2024
ANO1 IV – EDIÇÃO Nº 76

Edição eletrônica disponível no site www.pmmacaubas.transparenciaoficialba.com.br e garantido sua autenticidade por certificado digital ICP-BRASIL

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAÚBAS		
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Exercício: 2023		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	1.223.289,39	1.216.658,99
Total dos Juros e Encargos da Dívida	1.223.289,39	1.216.658,99

ALOISIO MIGUEL REBONATO
Prefeito
784.492.517-53

ELIENE OLIVEIRA SANTOS MASCARENHAS
Contador
BA-024802