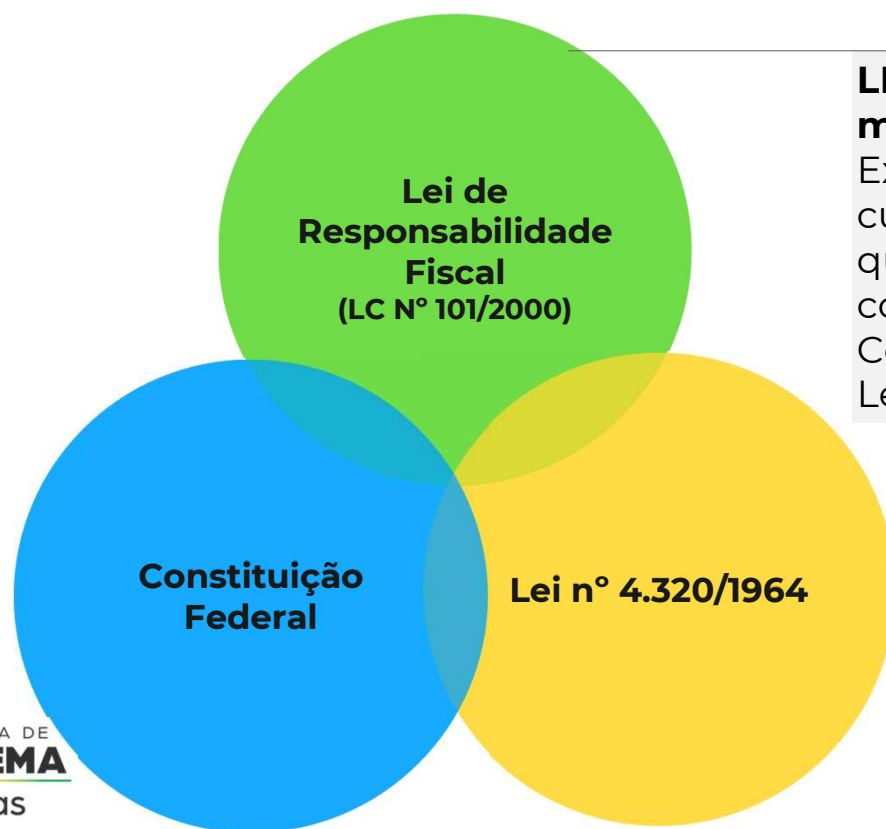


Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

FUNDAMENTO LEGAL



LRF - Art. 9º § 4º - Até o final dos meses de **maio, setembro** e **fevereiro**, o Poder Executivo demonstrará “e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 2º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.”

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

ABRANGÊNCIA

Poder Executivo – Administração Direta



Poder Executivo – Administração Indireta



EMPRESA DE TRANSPORTE
COLETIVO DE DIADEMA - ETCO

EM PROCESSO
DE LIQUIDAÇÃO

Poder Legislativo



Avaliação 1º Quadrimestre 2023



A decorative vertical bar on the left side of the page, transitioning from orange at the top to yellow at the bottom. A large, wavy, multi-colored shape on the right side of the page, transitioning from red at the top to yellow, then green, and finally blue at the bottom.

Receita

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Receita 1º Quadrimestre Adm Direta

Valores Nominais em R\$

Descrição	Estimada LOA	Janeiro-Abril 2023	Variação (%)
Receitas Correntes (A):	2.001.263.800,00	578.344.359,45	28,90%
Impostos:	673.735.000,00	209.140.952,92	31,04%
IR	93.597.000,00	26.340.940,91	28,14%
IPTU	245.488.000,00	123.159.802,22	50,17%
ITBI	31.121.000,00	8.535.750,59	27,43%
ISS	163.000.000,00	44.358.652,36	27,21%
IPTU - Dívida Ativa	91.397.000,00	5.268.724,31	5,76%
ITBI - Dívida Ativa	8.000,00	41.460,29	0,00%
ISS- Dívida Ativa	49.124.000,00	1.435.622,24	2,92%
Transferências Constitucionais:	738.090.000,00	213.094.241,18	28,87%
FPM-Cota-Parte	141.101.000,00	40.908.157,34	28,99%
ITR - Cota-Parte	1.000,00	0,00	0,00%
ICMS - Cota-Parte	521.966.000,00	121.485.618,04	23,27%
IPVA - Cota-Parte	71.871.000,00	49.982.382,83	69,54%
IPI - Cota-Parte	3.151.000,00	718.082,97	22,79%

Outras Receitas Correntes:	589.438.800,00	156.109.165,35	26,48%
FUNDEB	243.914.000,00	67.150.587,32	27,53%
FNDE-SAL.EDUC.	28.404.000,00	10.086.186,16	35,51%
SUS FEDERAL	121.250.000,00	32.576.404,93	26,87%
CIP	28.000.000,00	6.771.628,73	24,18%
Taxa de Resíduos Sólidos	37.000.000,00	608.299,84	1,64%
Demais Taxas	7.565.100,00	1.615.705,30	21,36%
Multa de Trânsito	48.888.000,00	11.532.882,94	23,59%
Receita de Aplicação Financeira	13.747.000,00	6.624.205,49	48,19%
Demais Receitas Correntes	60.670.700,00	19.143.264,64	31,55%
Receitas de Capital (B):	306.280.900,00	2.454.628,16	0,80%
Deduções (C):	-145.428.000,00	-42.618.847,93	29,31%
Receita Total após as Deduções (A+B-C)	2.162.116.700,00	538.180.139,68	24,89%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Receita 1º Quadrimestre Adm Direta Valores Nominais em R\$

Descrição	Janeiro-Abril 2022	Janeiro-Abril 2023	Variação (%)
Receitas Correntes (A):	474.596.670,23	578.344.359,45	21,86%
Impostos:	185.760.441,73	209.140.952,92	12,59%
IR	22.821.756,21	26.340.940,91	15,42%
IPTU	109.367.959,02	123.159.802,22	12,61%
ITBI	7.583.048,89	8.535.750,59	12,56%
ISS	35.793.107,12	44.358.652,36	23,93%
IPTU - Dívida Ativa	7.625.017,38	5.268.724,31	-30,90%
ITBI - Dívida Ativa	554,68	41.460,29	7374,63%
ISS- Dívida Ativa	2.568.998,43	1.435.622,24	-44,12%
Transferências Constitucionais:	213.968.354,23	213.094.241,18	-0,41%
FPM-Cota-Parte	37.591.855,96	40.908.157,34	8,82%
ITR - Cota-Parte	696,79	0,00	0,00%
ICMS - Cota-Parte	136.875.055,30	121.485.618,04	-11,24%
IPVA - Cota-Parte	38.477.274,03	49.982.382,83	29,90%
IPI - Cota-Parte	1.023.472,15	718.082,97	-29,84%

Outras Receitas Correntes:	159.058.313,23	156.109.165,35	-1,85%
FUNDEB	70.326.982,70	67.150.587,32	-4,52%
FNDE-SALEDOC.	9.244.276,81	10.086.186,16	9,11%
SUS FEDERAL	32.042.534,60	32.576.404,93	1,67%
CIP	5.240.113,09	6.771.628,73	29,23%
Taxa de Resíduos Sólidos	12.268.353,09	608.299,84	-95,04%
Demais Taxas	1.097.338,19	1.615.705,30	47,24%
Multa de Trânsito	10.406.022,90	11.532.882,94	10,83%
Receita de Aplicação Financeira	5.514.258,93	6.624.205,49	20,13%
Demais Receitas Correntes	12.918.432,92	19.143.264,64	48,19%
Receitas de Capital (B):	436.517,85	2.454.628,16	462,32%
Deduções (C):	-42.793.670,58	-42.618.847,93	-0,41%
Receita Total após as Deduções (A+B-C)	516.429.956,46	538.180.139,68	4,21%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Receita IPRED

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2023	% da Receita Estimada Atualizada
RECEITAS CORRENTES (A)	80.354.700,00	80.354.700,00	24.422.272,46	30,39%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	57.955.700,00	57.955.700,00	21.485.117,35	37,07%
RECEITA PATRIMONIAL	20.200.000,00	20.200.000,00	2.012.982,81	9,97%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.199.000,00	2.199.000,00	924.172,30	42,03%
RECEITA DE CAPITAL (B)	10.000,00	10.000,00		0,00%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (c)	169.635.300,00	169.635.300,00	33.635.173,74	19,83%
TOTAL (A+B +C)	250.000.000,00	250.000.000,00	58.057.446,20	23,22%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Receitas IPRED

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2022	ATÉ O 1º QUAD/2023	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	22.504.878,36	24.422.272,46	8,52%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	18.268.098,52	21.485.117,35	17,61%
RECEITA PATRIMONIAL	3.563.804,24	2.012.982,81	-43,52%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	672.975,60	924.172,30	37,33%
RECEITA DE CAPITAL (B)			0,00%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (c)	32.556.033,66	33.635.173,74	3,31%
TOTAL (A+B +C)	55.060.912,02	58.057.446,20	5,44%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2023	% Da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (A)	0,00	0,00	22.259,57	0,0%
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	4.061,77	0,0%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	18.197,80	0,0%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (B)	8.000.000,00	8.001.000,00	2.666.666,68	33,3%
TOTAL (A+B)	8.000.000,00	8.001.000,00	2.688.926,25	33,6%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Receita ETCD

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2023	% Da Receita Estimada LOA
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ	6.000.000,00	6.000.000,00	113.194,26	1,89%
TOTAL	6.000.000,00	6.000.000,00	113.194,26	1,89%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2022	ATÉ O 1º QUAD/2023	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	17.720,70	22.259,57	25,6%
RECEITA PATRIMONIAL	1.634,70	4.061,77	148,5%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	16.086,00	18.197,80	13,1%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (B)	2.302.666,68	2.666.666,68	15,8%
TOTAL (A+B)	2.320.387,38	2.688.926,25	15,9%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Receita ETCD

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2022	ATÉ O 1º QUAD/2023	Variação %
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ	79.539,89	113.194,26	42,31%
TOTAL	79.539,89	113.194,26	42,31%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL - CONSOLIDADO			
ITEM	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2023	% Da Receita Estimada Atualizada
RECEITAS CORRENTES (I)	2.084.341.288,16	602.788.891,48	28,92%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	718.302.100,00	211.379.999,18	29,43%
Contribuições	85.955.700,00	28.256.746,08	32,87%
Receita Patrimonial	38.127.413,54	12.693.025,73	33,29%
Receita de Serviços	5.370.620,00	1.822.408,75	33,93%
Transferências Correntes	1.169.613.454,62	331.693.115,99	28,36%
Outras Receitas Correntes	66.972.000,00	16.943.595,75	25,30%
DEDUÇÕES (II)	225.734.700,00	67.024.206,77	31,32%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	57.955.700,00	21.485.117,35	0,00%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	2.151.000,00	907.258,68	503,27%
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	20.200.000,00	2.012.982,81	20,33%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	145.428.000,00	42.618.847,93	368,21%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	2.310.075.988,16	532.098.252,71	32,70%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

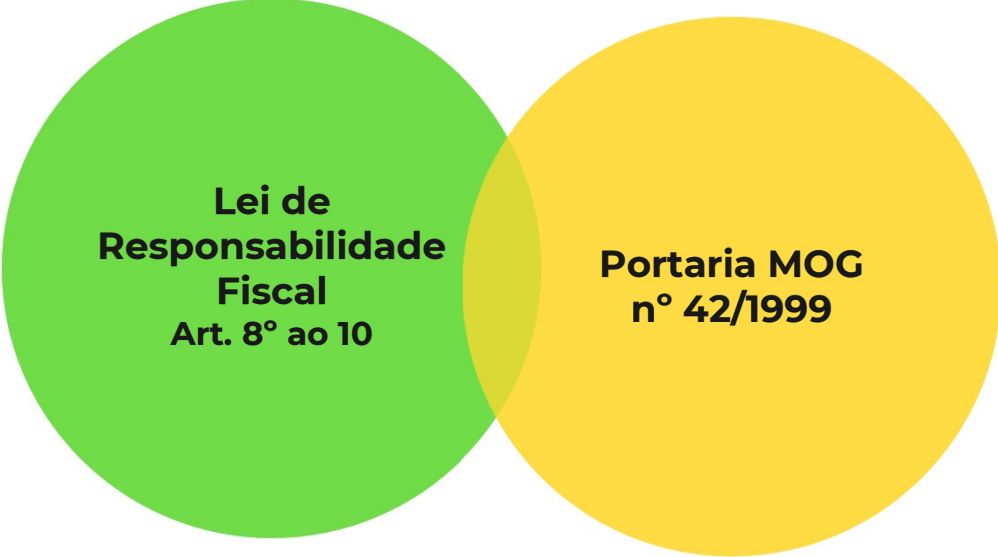
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL - CONSOLIDADO

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2022	ATÉ O 1º QUAD/2023	VARIAÇÃO %
RECEITAS CORRENTES (I)	581.309.708,25	602.788.891,48	3,69%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	199.126.322,88	211.379.999,18	6,15%
Contribuições	23.508.211,61	28.256.746,08	20,20%
Receita Patrimonial	9.606.290,53	12.693.025,73	32,13%
Receita de Serviços	1.657.462,61	1.822.408,75	9,95%
Transferências Correntes	331.326.886,46	331.693.115,99	0,11%
Outras Receitas Correntes	16.084.534,16	16.943.595,75	5,34%
DEDUÇÕES (II)	65.288.858,07	70.690.638,77	8,27%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	18.268.098,52	21.485.117,35	17,61%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	663.284,73	907.258,68	36,78%
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciário	3.563.804,24	2.012.982,81	-43,52%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	42.793.670,58	42.618.847,93	-0,41%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	516.020.850,18	532.098.252,71	3,12%

A decorative vertical bar on the left side of the slide, transitioning from orange at the top to yellow at the bottom. On the right side, there is a large, wavy graphic element that starts with a pinkish-red color at the top, transitions through orange and yellow, and then curves down into a teal and blue color at the bottom.

Despesa

FUNDAMENTO LEGAL



**Lei de
Responsabilidade
Fiscal**
Art. 8º ao 10

**Portaria MOG
nº 42/1999**

O demonstrativo representa a Despesa Liquidada por Função de Governo no 3º quadrimestre do exercício financeiro de 2022, comparando-se em percentual ao total do orçamento atualizado.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM DIRETA				
Função	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Liquidado Até 1º Quad/2023	% da Dotação Inicial
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	1.919.346.000,00	1.935.904.391,54	397.264.282,15	20,70%
04 - ADMINISTRAÇÃO	149.226.550,00	149.553.209,76	32.743.090,55	21,94%
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	42.697.800,00	42.697.800,00	12.934.479,79	30,29%
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	47.759.900,00	51.064.317,83	14.645.526,75	30,66%
10 - SAÚDE	631.233.300,00	634.099.557,99	142.153.587,17	22,52%
11 - TRABALHO	3.881.800,00	4.137.805,15	727.409,88	18,74%
12 - EDUCAÇÃO	522.142.800,00	527.040.400,64	123.332.864,92	23,62%
13 - CULTURA	20.578.100,00	20.728.100,00	4.662.120,19	22,66%
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	170.000,00	160.500,00	12.607,14	7,42%
15 - URBANISMO	88.582.000,00	88.246.984,57	9.051.691,01	10,22%
16 - HABITAÇÃO	56.344.200,00	59.126.418,36	4.198.064,20	7,45%
17 - SANEAMENTO	10.431.400,00	11.157.983,28	794.000,00	7,61%
18 - GESTÃO AMBIENTAL	96.985.900,00	97.470.813,25	15.736.676,09	16,23%
26 - TRANSPORTE	135.146.900,00	134.999.578,69	13.552.267,62	10,03%
27 - DESPORTO E LAZER	20.633.150,00	21.888.722,02	5.342.650,02	25,89%
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	93.532.200,00	93.532.200,00	17.377.246,82	18,58%
99 - Reserva de Contingência	16.650.000,00	16.650.000,00	0,00	0,00%
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	167.120.700,00	166.951.496,04	51.197.973,96	30,64%
TOTAL (III) = (I + II)	2.086.466.700,00	2.102.855.887,58	448.462.256,11	21,49%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DESPESAS LIQUIDADAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM			
FUNÇÃO	ATÉ O 1º QUAD/2022	ATÉ O 1º QUAD/2023	VARIAÇÃO %
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	345.696.988,17	397.264.282,15	14,92%
04 - ADMINISTRAÇÃO	32.034.644,39	32.743.090,55	2,21%
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	11.519.044,34	12.934.479,79	12,29%
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	10.832.045,87	14.645.526,75	35,21%
10 - SAÚDE	137.875.769,41	142.153.587,17	3,10%
11 - TRABALHO	695.421,11	727.409,88	4,60%
12 - EDUCAÇÃO	90.621.602,06	123.332.864,92	36,10%
13 - CULTURA	3.501.260,37	4.662.120,19	33,16%
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	170,00	12.607,14	7315,96%
15 - URBANISMO	7.564.528,45	9.051.691,01	19,66%
16 - HABITAÇÃO	3.482.201,91	4.198.064,20	20,56%
17 - SANEAMENTO	2.306.449,42	794.000,00	-65,57%
18 - GESTÃO AMBIENTAL	16.634.132,69	15.736.676,09	-5,40%
26 - TRANSPORTE	7.236.997,41	13.552.267,62	87,26%
27 - DESPORTO E LAZER	3.233.994,59	5.342.650,02	65,20%
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	18.158.726,15	17.377.246,82	-4,30%
99 - Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00%
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	36.005.580,70	51.197.973,96	42,19%
TOTAL (III) = (I + II)	381.702.568,87	448.462.256,11	17,49%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - ADM DIRETA				
ITEM	DESPESA FIXADA NA LOA	DESPESA FIXADA ATUALIZADA	ATÉ O 1º QUAD/2023	% Despesa Fixada na LOA
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	1.935.996.000,00	1.952.554.391,54	397.264.282,15	20,52%
Despesas Correntes (A)	1.450.701.518,00	1.486.688.509,82	369.891.595,48	25,50%
Pessoal e Encargos Sociais	616.171.100,00	613.434.409,93	173.015.573,08	28,08%
Juros e Encargos da Dívida	8.700.000,00	8.700.000,00	1.639.978,42	18,85%
Outras Despesas Correntes	825.830.418,00	864.554.099,89	195.236.043,98	23,64%
Despesas de Capital (B)	468.644.482,00	449.215.881,72	27.372.686,67	5,84%
Investimentos	430.742.782,00	414.230.232,63	23.121.742,28	5,37%
Inversões Financeiras	19.495.700,00	16.579.649,09	922.534,50	4,73%
Amortização da Dívida	18.406.000,00	18.406.000,00	3.328.409,89	18,08%
Reserva de Contingência	16.650.000,00	16.650.000,00	0,00	0%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	167.120.700,00	166.951.496,04	51.197.973,96	30,64%
TOTAL (A+B+C)	2.103.116.700,00	2.119.505.887,58	448.462.256,11	21,32%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Nota: A Despesa Fixada na LOA e a Despesa Fixada Atualizada por Grupo de Natureza de Despesa é inferior à Despesa Fixada na LOA por Função pois não inclui os valores referente à Reserva de Contingência.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - ADM DIRETA			
ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2022	ATÉ O 1º QUAD/2023	Variação %
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	345.696.988,17	397.264.282,15	14,92%
Despesas Correntes (A)	320.582.890,94	369.891.595,48	15,38%
Pessoal e Encargos Sociais	153.520.202,37	173.015.573,08	12,70%
Juros e Encargos da Dívida	1.576.958,77	1.639.978,42	4,00%
Outras Despesas Correntes	165.485.729,80	195.236.043,98	17,98%
Despesas de Capital (B)	25.114.097,23	27.372.686,67	8,99%
Investimentos	19.301.490,62	23.121.742,28	19,79%
Inversões Financeiras	2.656.802,00	922.534,50	-65,28%
Amortização da Dívida	3.155.804,61	3.328.409,89	5,47%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	36.005.580,70	51.197.973,96	42,19%
TOTAL (A+B+C)	381.702.568,87	448.462.256,11	17,49%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Nota: A Despesa Fixada na LOA e a Despesa Fixada Atualizada por Grupo de Natureza de Despesa é inferior à Despesa Fixada na LOA por Função pois não inclui os valores referente à Reserva de Contingência.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DIVIDA CONSOLIDADA

CREDORES	SALDO DEVEDOR 30/04/2022	SALDO DEVEDOR 30/04/2023	Variação %
Banco do Brasil - Refinanciamento	43.374.568,31	45.133.970,52	4,1%
BNDES / PMAT	0,00	0,00	0,0%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - PNAFM	0,00	0,00	0,0%
INSS	45.536.574,56	39.046.277,93	-14,3%
PRECATÓRIOS	119.526.391,81	143.938.652,48	20,4%
PARCELAMENTO PASEP (RECEITA FEDERAL)	6.291.288,16	5.377.799,16	-14,5%
PROGRAMA SANEAMENTO PARA TODOS	11.503.715,86	11.227.193,17	-2,4%
CONTRAPARTIDAS DO PAC-CPAC	0,00	0,00	0,0%
PARCELAMENTO MULTA CETESB	428.746,16	0,00	-100,0%
FORNECEDORES	20.151.069,74	20.151.069,74	0,0%
CONSÓRCIO GRANDE ABC	10.031.737,56	9.048.467,76	-9,8%
SANURBAN	53.573.390,28	47.307.496,68	-11,7%
ETCD	27.206.292,11	13.612.744,60	-50,0%
FUNDAÇÃO FLORESTAN FERNANDES	0,00	0,00	0,0%
(A) Sub-total Dívida	337.623.774,55	334.843.672,04	-0,8%
(B) Deduções: Ativo Disponível (-) Restos a Pagar Processados	183.266.476,35	132.928.419,60	-27,5%
(C) Total da Dívida - Deduções (A-B)	154.357.298,20	201.915.252,44	30,8%
DEDUÇÕES (-)			
(D) Precatórios emitidos anteriormente à 05/2000 (Res. Senado 43/01)	0,00	0,00	0,0%
DÍVIDA TOTAL EXCLUINDO IPRED	154.357.298,20	201.915.252,44	30,8%
DÍVIDA IPRED EXCETO REVISÃO DOS TERMOS DE ACORDO	810.288.796,19	735.458.500,22	-9,2%
DÍVIDA TOTAL INCLUINDO IPRED SEM REGULARIZAÇÃO PENDÊNCIAS	964.646.094,39	937.373.752,66	-2,8%
DÍVIDA IPRED REGULARIZAÇÃO PENDÊNCIAS ANTERIORES À 2022	214.173.439,95		
DÍVIDA TOTAL COM AJUSTES IPRED	1.178.819.534,34	1.151.547.192,61	-2,3%

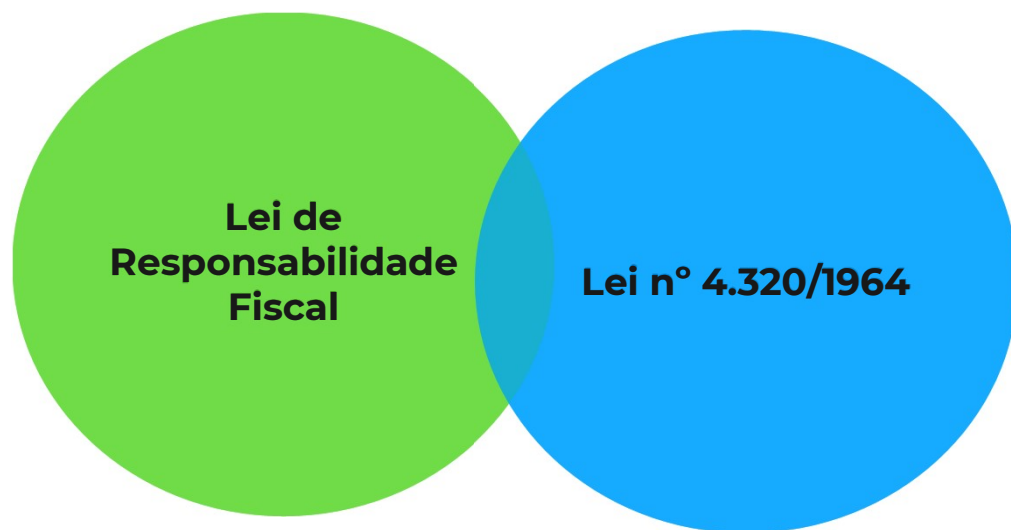
COMPARATIVO

RECEITA CORRENTE LIQUIDA (RCL)	1.346.148.479,59	1.478.757.669,23	9,9%
COMPROMETIMENTO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RCL	71,66%	63,39%	
LIMITE LEGAL EM RELAÇÃO À RCL (RES. N° 43 SENADO FEDERAL)	120%	120%	

Processo de Regularização da Dívida Previdenciária (PMD x IPRED) em andamento:

- Reparcelamento em 2021, no prazo de 200 meses, da Dívida Existente em 31/12/2020 referente ao período até 2017.
- Anulação em 2021 do Termo de Parcelamento ilegal de 60 meses firmado em dezembro/2020 decorrente da inadimplência do recolhimento de contribuições regulares e suplementares de maio/2018 a dezembro/2020
- Novo Termo de Acordo firmado em dezembro de 2021, no prazo de 60 meses, de parte da dívida de maio/2018 a dezembro/2020
- Em andamento: estudo atuarial e plano de amortização do déficit estrutural do IPRED

RESTOS A PAGAR



Art. 36 da Lei Federal nº 4.320/1964:
“Consideram-se Restos a Pagar as **despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de dezembro**, distinguindo-se as **processadas** das **não processadas**”.
(Contido nos arts. 42, 52, 53 e 54 da LRF)

Restos a pagar processados: despesas liquidadas.

Restos a pagar não processados: despesas não liquidadas.

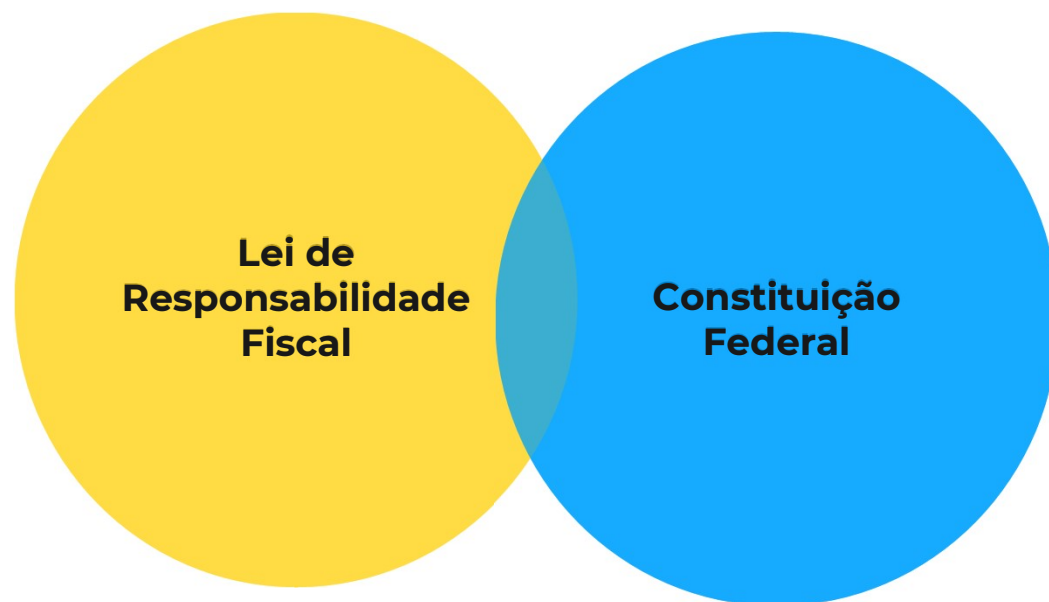
Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS

PODER/ORGÃO/ENTIDADE	EX. ANTERIORES	INSCRIÇÃO 2022	CANCELADOS	PAGOS	A PAGAR
PMD	33.208.082,62	148.549.646,09	6.005.204,03	126.317.102,88	49.435.421,80
FUNDAÇÃO FLORESTAN FERN	-	95.880,70	2.009,70	80.768,81	13.102,19
IPRED	29.521,44	70.273,67	403,20	96.301,04	3.090,87
CÂMARA MUNICIPAL	-	2.598.075,73	1,17	2.032.349,60	565.724,96
ETCD - EMP. TRANSP. COLETIVO	4.564.023,07	-	-	-	4.564.023,07
TOTAL	37.801.627,13	151.313.876,19	6.007.618,10	128.526.522,33	54.581.362,89

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

DESPESA COM PESSOAL



Regras previstas no art. 169 da CF e nos arts. 18 a 23 e 59 da LRF

Composição, cálculo, período de apuração
(quadrimestral, últimos 12 meses)

Limites

48,6% Alerta do Tribunal de Contas
51,3% Prudencial LRF
54,0% Máximo LRF

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO - RELATORIO DE GESTÃO FISCAL

CONSOLIDADO

Receita Corrente Liquida		1.478.757.669,23
DESCRIÇÃO	R\$	%
DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL	603.391.078,03	40,80
Limite Prudencial = 51,30%	758.602.684,31	51,30
Excesso a Regulariar-Lim Prud.		
Limite Legal (art.20) 54%	798.529.141,38	54,00
Excesso a Regulariar-Lim Legal		

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Nota 1: Período de apuração – últimos 12 meses e o percentual é referente à receita liquidada



Demonstrativos de Resultado

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

Demonstrativo do Resultado Primário - Adm Direta e Indireta

RECEITAS FISCAIS	Previsão Anual Inicial	Previsão Anual Atualizada	Receitas Realizadas
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	2.047.671.500,00	2.050.360.874,62	594.147.641,41
Receita Tributária	718.302.100,00	718.302.100,00	211.379.999,18
Receita de Contribuição	85.955.700,00	85.955.700,00	28.256.746,08
Receita Previdenciária	57.955.700,00	57.955.700,00	21.485.117,35
Outras Contribuições	28.000.000,00	28.000.000,00	6.771.628,73
Receita Patrimonial Líquida	4.147.000,00	4.147.000,00	4.051.775,66
Receita Patrimonial	38.094.000,00	38.127.413,54	12.693.025,73
(-) Aplicações Financeiras	33.947.000,00	33.980.413,54	8.641.250,07
Transferências Correntes	1.166.939.700,00	1.169.613.454,62	331.693.115,99
Demais Receitas Correntes	72.327.000,00	72.342.620,00	18.766.004,50
Diversas Receitas Correntes	72.327.000,00	72.342.620,00	18.766.004,50
RECEITAS DE CAPITAL (II)	306.290.900,00	306.440.900,00	2.454.628,16
OPERAÇÕES DE CREDITO (III)			
Alienação de Ativos	50.463.000,00	50.463.000,00	355.600,00
Outras Alienações de Bens	50.463.000,00	50.463.000,00	355.600,00
Transferências de Capital	255.582.900,00	255.732.900,00	2.071.905,32
Convênios	2.142.000,00	2.142.000,00	500.000,00
Outras Transferências de Capital	253.440.900,00	253.590.900,00	1.571.905,32
Outras Receitas de Capital	245.000,00	245.000,00	27.122,84
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL(VII)=(II-III-IV-V-VI)	306.290.900,00	306.440.900,00	2.454.628,16
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	145.428.000,00	145.428.000,00	42.618.847,93
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)=(I+VII-VIII)	2.208.534.400,00	2.211.373.774,62	553.983.421,64

DESPESAS FISCAIS	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Liquida- das até o Bimestre
DESPESAS CORRENTES (X)	1.749.943.518,00	1.786.111.459,82	462.677.971,48
Pessoal e Encargos Sociais	889.640.100,00	887.244.409,93	260.301.956,70
Juros e Encargos da Dívida (XI)	8.700.000,00	8.700.000,00	1.639.978,42
Outras Despesas Correntes	851.603.418,00	890.167.049,89	200.736.036,36
DESP. FISCAIS CORRENTES(XII)=(X-XI)	1.741.243.518,00	1.777.411.459,82	461.037.993,06
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	475.588.482,00	455.979.881,72	27.392.977,79
Investimentos	431.984.782,00	415.292.232,63	23.142.033,40
Inversões Financeiras	19.495.700,00	16.579.649,09	922.534,50
Demais Inversões Financeiras	19.495.700,00	16.579.649,09	922.534,50
Amortização da Dívida (XVI)	24.108.000,00	24.108.000,00	3.328.409,89
DESP. FISCAIS DE CAPITAL(XVII)=(XIII-XIV-XV-XVI)	451.480.482,00	431.871.881,72	24.064.567,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	17.483.700,00	17.483.700,00	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS(XIX)=(XII+XVII+XVIII)	2.210.207.700,00	2.226.767.041,54	485.102.560,96
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XIX)	(1.673.300,00)	(15.393.266,92)	68.880.860,68

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Nota: Nas receitas fiscais não estão inclusos os valores decorrentes de rentabilidade financeira. As despesas fiscais não incluem os gastos com juros e amortização da dívida.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE DIADEMA			
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL - EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA			
2º BIMESTRE (MARÇO - ABRIL) / 2023			
LRF, art 53, inciso III		Valores expressos em R\$	
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31 Dez 2022 (a)	Em 28 Fev 2023 (b)	Em 30 Abr 2023 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.023.254.361,92	1.072.914.673,86	1.070.302.172,26
DEDUÇÕES (II)	58.256.275,09	163.083.277,12	132.928.419,60
Ativo Disponível	181.526.280,65	230.015.233,88	185.608.885,81
Haveres Financeiros	7.448.649,00	10.216.779,81	10.590.665,03
(-) Restos a Pagar Processados	106.724.949,67	55.652.333,97	41.182.483,07
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.993.704,89	21.496.402,60	22.088.648,17
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	964.998.086,83	909.831.396,74	937.373.752,66
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	53.404.340,69	53.404.340,69	53.404.340,69
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	911.593.746,14	856.427.056,05	883.969.411,97
ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFERÊNCIA		
	No Bimestre (c - b)	Jan a Abr (c - a)	
RESULTADO NOMINAL (-) = Superávit / (+) Déficit	27.542.355,92	-27.624.334,17	



Limites Constitucionais e da LRF

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2023

RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO			1.478.757.669,23
ITEM	LIMITE LEGAL	ATÉ O 1º QUAD/2023	%
Dívida Consolidada	No máximo 120% da Receita Corrente Líquida RCL	937.373.752,66	63,39%
RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE - ANEXO 12			422.235.194,10
ITEM	LIMITE LEGAL	ATÉ O 1º QUAD/2023	
Aplicação em Saúde	No mínimo 15% da Receita Líquida de Impostos RLI (Anual)	<u>Valor Empenhado</u> 203.101.726,98 48,10%	<u>Valor Liquidado</u> 149.208.425,47 35,34%
RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CÁLCULO PARA APLICAÇÃO EM ENSINO - ANEXO 8			422.235.194,10
ITEM	LIMITE LEGAL	ATÉ O 1º QUAD/2023	
Aplicação em Educação	No mínimo 25% da Receita Líquida de Impostos RLI (Anual)	<u>Valor Empenhado</u> 188.552.843,66 44,66%	<u>Valor Liquidado</u> 96.350.732,56 22,82%

