

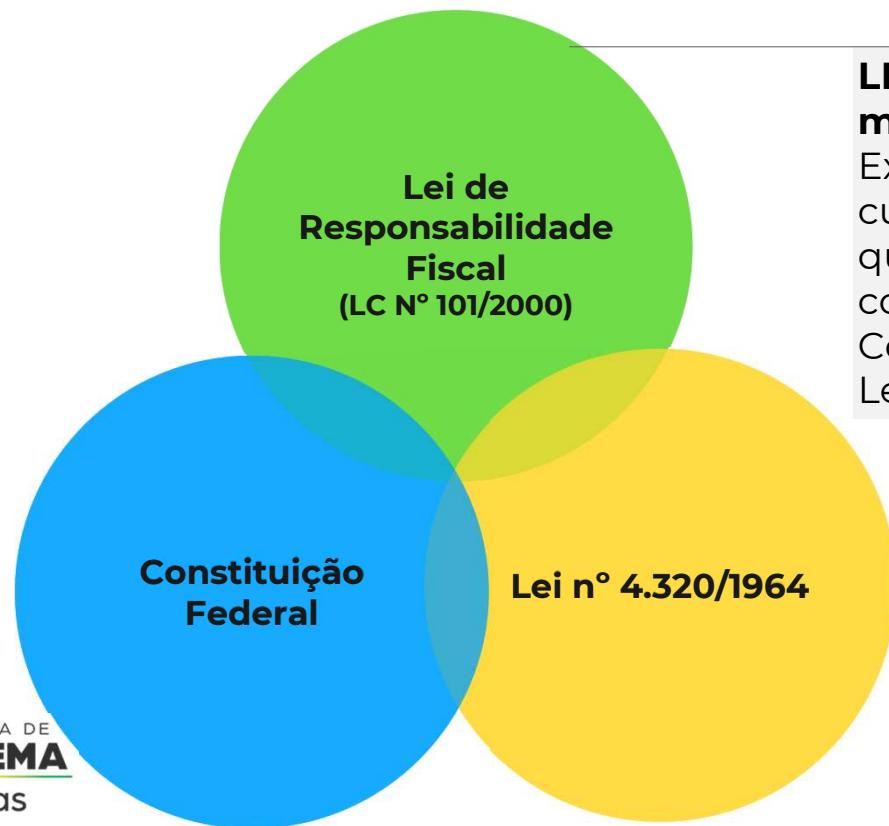


AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais

1º QUADRIMESTRE 2022

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 § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.”

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

ABRANGÊNCIA

Poder Executivo – Administração Direta



Poder Executivo – Administração Indireta



EMPRESA DE TRANSPORTE
COLETIVO DE DIADEMA - ETCD

EM PROCESSO
DE LIQUIDAÇÃO

Poder Legislativo



Avaliação 1º Quadrimestre 2022

Receita

Despesa

Demonstrativos - LRF

Receita

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Receita 1º Quadrimestre Adm Direta

Valores Nominais em R\$

Descrição	Estimada LOA	Janeiro-Abril 2022	% da Receita Estimada LOA
Receitas Correntes (A):	1.699.186.874,00	558.787.109,19	32,89%
Impostos:	584.538.000,00	185.760.441,73	31,78%
IR	70.989.000,00	22.821.756,21	32,15%
IPTU	242.528.000,00	109.367.959,02	45,09%
ITBI	36.000.000,00	7.583.048,89	21,06%
ISS	142.000.000,00	35.793.107,12	25,21%
IPTU - Dívida Ativa	50.000.000,00	7.625.017,38	15,25%
ITBI - Dívida Ativa	0,00	152,01	0,00%
ISS- Dívida Ativa	43.000.000,00	2.568.998,43	5,97%
Transferências Constitucionais:	627.630.000,00	213.968.354,23	34,09%
FPM-Cota-Parte	108.630.000,00	37.591.855,96	34,61%
ITR - Cota-Parte	0,00	696,79	0,00%
ICMS - Cota-Parte	450.000.000,00	136.875.055,30	30,42%
IPVA - Cota-Parte	65.000.000,00	38.477.274,03	59,20%
IPI - Cota-Parte	4.000.000,00	1.023.472,15	25,59%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Receita 1º Quadrimestre Adm Direta

Valores Nominais em R\$

Descrição	Estimada LOA	Janeiro-Abril 2022	% da Receita Estimada LOA
Outras Receitas Correntes:	487.018.874,00	159.058.313,23	32,66%
FUNDEB	199.000.000,00	70.326.982,70	35,34%
FNDE-SALE.DUC.	34.008.000,00	10.108.526,53	29,72%
SUS FEDERAL	117.543.000,00	32.042.534,60	27,26%
LC 176/20	2.523.400,00	431.988,04	17,12%
CIP	25.704.000,00	5.240.113,09	20,39%
Taxa de Resíduos Sólidos	23.058.000,00	12.268.353,09	53,21%
Demais Taxas	3.514.000,00	1.097.338,19	31,23%
Multa de Trânsito	25.000.000,00	10.406.022,90	41,62%
Receita de Aplicação Financeira	1.141.000,00	1.728.003,22	151,45%
Demais Receitas Correntes	55.527.474,00	15.408.450,87	27,75%
Receitas de Capital (B):	112.723.789,61	436.517,85	0,39%
Deduções (C):	-124.800.000,00	-42.793.670,58	34,29%
Receita Total após as Deduções (A+B-C)	1.687.110.663,61	516.429.956,46	30,61%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

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

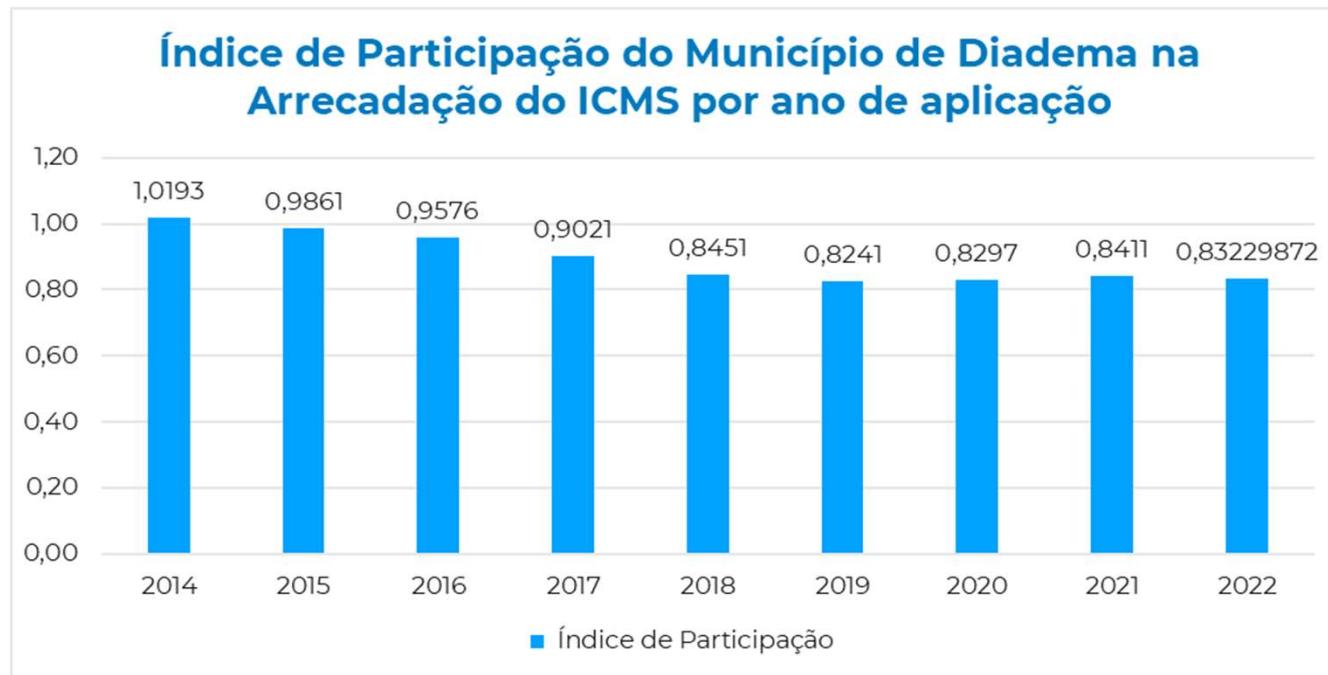
Descrição	Janeiro-Abril 2021	Janeiro-Abril 2022	Variação (%)
Receitas Correntes (A):	483.770.241,10	558.787.109,19	15,51%
Impostos:	161.839.709,46	185.760.441,73	14,78%
IR	16.921.844,30	22.821.756,21	34,87%
IPTU	94.404.901,73	109.367.959,02	15,85%
ITBI	9.181.664,63	7.583.048,89	-17,41%
ISS	32.484.011,66	35.793.107,12	10,19%
IPTU - Dívida Ativa	7.095.733,46	7.625.017,38	7,46%
ITBI - Dívida Ativa	481,97	152,01	-68,46%
ISS- Dívida Ativa	1.751.071,71	2.568.998,43	46,71%
Transferências Constitucionais:	186.882.805,78	213.968.354,23	14,49%
FPM-Cota-Parte	29.666.661,26	37.591.855,96	26,71%
ITR - Cota-Parte	0,00	696,79	0,00%
ICMS - Cota-Parte	119.120.405,79	136.875.055,30	14,90%
IPVA - Cota-Parte	37.115.396,02	38.477.274,03	3,67%
IPI - Cota-Parte	980.342,71	1.023.472,15	4,40%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

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

Descrição	Janeiro-Abril 2021	Janeiro-Abril 2022	Variação (%)
Outras Receitas Correntes:	135.047.725,86	159.058.313,23	17,78%
FUNDEB	62.940.204,96	70.326.982,70	11,74%
FNDE-SAL.EDUC.	9.392.136,24	10.108.526,53	7,63%
SUS FEDERAL	32.115.292,91	32.042.534,60	-0,23%
LC 176/20	1.728.424,07	431.988,04	0,00%
CIP	4.924.675,00	5.240.113,09	6,41%
Taxa de Resíduos Sólidos	4.318.496,57	12.268.353,09	184,09%
Demais Taxas	865.703,94	1.097.338,19	26,76%
Multa de Trânsito	5.970.546,86	10.406.022,90	74,29%
Receita de Aplicação Financeira	496.841,00	1.728.003,22	247,80%
Demais Receitas Correntes	12.295.404,31	15.408.450,87	25,32%
Receitas de Capital (B):	617.036,47	436.517,85	-29,26%
Deduções (C):	-37.376.560,89	-42.793.670,58	14,49%
Receita Total após as	447.010.716,68	516.429.956,46	15,53%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022



Classificação do Município de Diadema no IPM do Estado de São Paulo

Ano Base	Ano de Aplicação	Classificação
2012	2014	16º
2013	2015	17º
2014	2016	17º
2015	2017	16º
2016	2018	18º
2017	2019	19º
2018	2020	19º
2019	2021	19º
2020	2022	18º

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Nota: O índice é apurado no ano anterior ao da aplicação, com base na média dos dois anos anteriores ao da apuração .

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Receitas IPRED

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2022	% Da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (A)	89.299.500,00	89.299.500,00	22.504.878,36	25,20%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	52.164.000,00	52.164.000,00	18.268.098,52	35,02%
RECEITA PATRIMONIAL	35.200.000,00	35.200.000,00	3.563.804,24	10,12%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.935.500,00	1.935.500,00	672.975,60	34,77%
RECEITAS DE CAPITAL (B)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇAMENTÁRIA (C)	125.787.000,00	125.787.000,00	32.556.033,66	25,88%
RECEITAS CONTRIBUIÇÕES INTRAORÇAMENÁRIA	124.567.000,00	124.567.000,00	32.179.733,66	25,83%
RECEITA PATRIMONIAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.220.000,00	1.220.000,00	376.300,00	30,84%
OUTRAS RECEITAS CORRENT.INTRAORÇAME	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL (A+B+C)	215.096.500,00	215.096.500,00	55.060.912,02	25,60%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Receitas IPRED

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	25.485.443,51	22.504.878,36	-11,70%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	19.367.525,24	18.268.098,52	-5,68%
RECEITA PATRIMONIAL	4.920.582,16	3.563.804,24	-27,57%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.197.336,11	672.975,60	-43,79%
RECEITAS DE CAPITAL (B)	0,00	0,00	-
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇAMENTÁRIA (C)	17.956.728,79	32.556.033,66	81,30%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	17.694.854,53	32.179.733,66	81,86%
RECEITA PATRIMONIAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA	261.874,26	376.300,00	43,69%
TOTAL (A+B+C)	43.442.172,30	55.060.912,02	26,75%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

SALDO DA DIVIDA FUNDADA IPRED		VALOR EM 31/12/2021	1º QUDR/2022
ACORDOS JÁ CELEBRADOS - (SALDO)		614.425.518,90	596.115.356,24
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR AINDA NÃO PARCELADA EXERCICIOS ANTERIORES A 2021		214.173.439,95	214.173.439,95
VALORES PAGOS IPRED DOS ACORDOS INSCRITOS NA DIVIDA FUNDADA (INCLUSIVE JUROS)			
		1º QUADR/2021	1º QUADR/2022
		1.419.785,22	18.924.291,49
	Diferença 2021 - 1º Quadr/2022		17.504.506,27
VALORES PAGOS IPRED DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL REGULAR			
		1º QUADR/2021	1º QUDR/2022
		15.567.900,51	12.854.750,23
	Diferença 2021 - 1º Quadr/2022 -		2.713.150,28
RESTOS A PGAR IPRED			
RESTOS A PGAR IPRED		1º QUADR/2021	1º QUDR/2022
		4.216.163,69	5.055.525,15
CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR			48,62
VALORES PAGOS		4.128.638,63	5.055.525,15
VALORES DE RESTOS A PAGAR EM ABERTO		87.476,44	-

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

DIVIDA CONSOLIDADA

CREDORES	SALDO DEVEDOR 31/12/2021	SALDO DEVEDOR 30/04/2022	Variação %
Banco do Brasil - Refinanciamento	43.364.353,72	43.374.568,31	0,02%
BNDES / PMAT	0,00	0,00	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - PNAFM	0,00	0,00	-
INSS	46.699.344,12	45.536.574,56	-2,49%
PRECATÓRIOS	0,00	0,00	-
PARCELAMENTO PASEP (RECEITA FEDERAL)	6.473.985,96	6.291.288,16	-2,82%
PROGRAMA SANEAMENTO PARA TODOS	11.797.262,91	11.503.715,86	-2,49%
CONTRAPARTIDAS DO PAC-CPAC	0,00	0,00	0,00%
PARCELAMENTO MULTA CETESB	614.539,72	428.746,16	-30,23%
FORNECEDORES	20.151.069,74	20.151.069,74	0,00%
CONSÓRCIO GRANDE ABC	10.080.901,05	10.031.737,56	-0,49%
SANURBAN	54.826.569,00	53.573.390,28	-2,29%
ETCD	27.206.292,11	27.206.292,11	0,00%
FUNDAÇÃO FLORESTAN FERNANDES	1.519,24	0,00	-100,00%
(A) Sub-total Dívida	221.215.837,57	218.097.382,74	-1,41%
(B) Deduções: Ativo Disponível (-) Restos a Pagar Processados	130.763.039,81	183.266.476,35	40,15%
(C) Total da Dívida - Deduções (A-B)	90.452.797,76	34.830.906,39	-61,49%
DEDUÇÕES (-)			
(D) Precatórios emitidos anteriormente à 05/2000 (Res. Senado 43/01)	0,00	0,00	-
DIVIDA TOTAL EXCLUINDO IPRED	90.452.797,76	34.830.906,39	-61,5%
 DIVIDA IPRED EXCETO REVISÃO DOS TERMOS DE ACORDO	614.425.518,90	596.115.356,24	-3,0%
DIVIDA TOTAL INCLUINDO IPRED SEM REGULARIZAÇÃO PENDÊNCIAS	704.878.316,66	630.946.262,63	-10,5%
DIVIDA IPRED REGULARIZAÇÃO PENDÊNCIAS ANTERIORES À 2021	214.173.439,95		
DIVIDA TOTAL COM AJUSTES IPRED	919.051.756,61	845.119.702,58	-8,0%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

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

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2022	% da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (A)	17.720,70			-
RECEITA PATRIMONIAL	1.634,70			-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	16.086,00			-
RECEITA CORRENTE INTRA- ORÇAMENTÁRIA (B)	6.908.000,00	6.909.000,00	2.302.666,68	33,33%
INTERFERENCIA FINANCEIRA	6.908.000,00	6.909.000,00	2.302.666,68	33,33%
TOTAL (A+B)	6.908.000,00	6.909.000,00	2.320.387,38	33,59%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Receita ETCD

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2022	% Da Receita Estimada LOA
INTERFERENCIA FINANCEIRA	5.493.000,00	5.493.000,00	79.539,89	1,45%
TOTAL	5.493.000,00	5.493.000,00	79.539,89	1,45%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	21.996,70	17.720,70	-19,44%
RECEITA PATRIMONIAL	4.240,90	1.634,70	-61,45%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	17.755,80	16.086,00	-9,40%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇAMENTÁRIA (B)	1.414.333,33	2.302.666,68	62,81%
INTERFERENCIA FINANCEIRA	1.414.333,33	2.302.666,68	62,81%
TOTAL (A+B)	1.436.330,03	2.320.387,38	61,55%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Receita ETCD

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
INTERFERENCIA FINANCEIRA	0,00	79.539,89	-
TOTAL	0,00	79.539,89	-

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

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

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 1º QUAD/2022	% da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (I)	1.788.586.384,00	1.789.273.008,20	581.309.708,25	32,50%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	611.110.600,00	611.110.600,00	199.126.322,88	32,58%
Contribuições	77.868.000,00	77.868.000,00	23.508.211,61	30,19%
Receita Patrimonial	43.851.100,00	43.962.735,88	9.606.290,53	21,91%
Receita de Serviços	5.718.300,00	5.718.300,00	1.657.462,61	28,99%
Transferências Correntes	998.968.174,00	999.643.172,32	331.326.886,46	33,17%
Outras Receitas Correntes	50.970.200,00	50.970.200,00	16.084.534,16	31,56%
DEDUÇÕES (II)	161.900.000,00	161.900.000,00	65.288.858,07	40,33%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	0,00	0,00	18.268.098,52	-
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	1.900.000,00	1.900.000,00	663.284,73	34,91%
Ganhos Com Aplicação Financeira do RPPS	35.200.000,00	35.200.000,00	3.563.804,24	10,12%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	124.800.000,00	124.800.000,00	42.793.670,58	34,29%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.626.686.384,00	1.627.373.008,20	516.020.850,18	31,72%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Nota: A diferença entre a receita estimada LOA e a receita estimada atualizada ocorre devido a suplementações por excesso de arrecadação

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

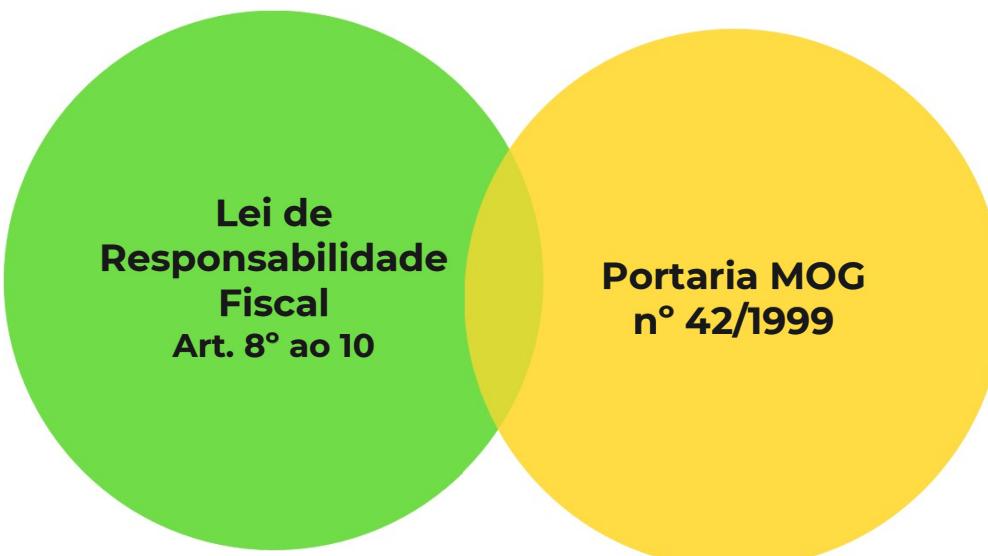
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL - CONSOLIDADO

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
RECEITAS CORRENTES (I)	509.277.681,31	581.309.708,25	14,14%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	167.024.045,44	199.126.322,88	19,22%
Contribuições	24.292.200,24	23.508.211,61	-3,23%
Receita Patrimonial	7.235.471,15	9.606.290,53	32,77%
Receita de Serviços	1.326.081,23	1.657.462,61	24,99%
Transferências Correntes	299.465.313,26	331.326.886,46	10,64%
Outras Receitas Correntes	9.934.569,99	16.084.534,16	61,90%
DEDUÇÕES (II)	62.845.040,23	65.288.858,07	3,89%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	19.367.525,24	18.268.098,52	-5,68%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	1.180.371,94	663.284,73	-43,81%
Ganhos Com Aplicação Financeira do RPPS	4.920.582,16	3.563.804,24	-27,57%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	37.376.560,89	42.793.670,58	14,49%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	446.432.641,08	516.020.850,18	15,59%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Despesa

FUNDAMENTO LEGAL



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

**Portaria MOG
nº 42/1999**

O demonstrativo representa a Despesa Liquidada por Função de Governo no 1º 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 2022

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - ADM DIRETA E INDIRETA

ITEM	DESPESA FIXADA NA LOA	DESPESA FIXADA ATUALIZADA	ATÉ O 1º QUAD/2022	% Despesa Fixada na LOA
Despesas Correntes (A)	1.470.686.899,00	1.496.332.292,92	330.486.109,85	22,47%
Pessoal e Encargos Sociais	779.517.175,00	790.034.249,78	161.512.200,20	20,72%
Juros e Encargos da Dívida	4.862.000,00	4.862.000,00	1.576.958,77	32,43%
Outras Despesas Correntes	686.307.724,00	701.436.043,14	167.396.950,88	24,39%
Despesas de Capital (B)	272.519.561,61	282.615.347,84	25.114.097,23	9,22%
Investimentos	232.349.561,61	244.722.730,12	19.301.490,62	8,31%
Inversões Financeiras	11.870.000,00	12.372.617,72	2.656.802,00	22,38%
Amortização da Dívida	28.300.000,00	25.520.000,00	3.155.804,61	11,15%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	124.599.703,00	123.311.753,30	36.299.085,67	29,13%
TOTAL (A+B+C)	1.867.806.163,61	1.902.259.394,06	391.899.292,75	20,98%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - ADM DIRETA E INDIRETA

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
Despesas Correntes (A)	323.275.583,78	330.486.109,85	2,23%
Pessoal e Encargos Sociais	202.811.512,82	161.512.200,20	-20,36%
Juros e Encargos da Dívida	1.527.190,40	1.576.958,77	3,26%
Outras Despesas Correntes	118.936.880,56	167.396.950,88	40,74%
Despesas de Capital (B)	14.503.692,72	25.114.097,23	73,16%
Investimentos	9.724.522,26	19.301.490,62	98,48%
Inversões Financeiras	115.174,70	2.656.802,00	2206,76%
Amortização da Dívida	4.663.995,76	3.155.804,61	-32,34%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	-
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	27.885.111,92	36.299.085,67	30,17%
TOTAL (A+B+C)	365.664.388,42	391.899.292,75	7,17%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - ADM DIRETA

ITEM	DESPESA FIXADA NA LOA	DESPESA FIXADA ATUALIZADA	ATÉ O 1º QUAD/2022	% Despesa Fixada na LOA
Despesas Correntes (A)	1.228.294.399,00	1.253.939.792,92	320.582.890,94	26,10%
Pessoal e Encargos Sociais	555.595.175,00	566.112.249,78	153.520.202,37	27,63%
Juros e Encargos da Dívida	4.862.000,00	4.862.000,00	1.576.958,77	32,43%
Outras Despesas Correntes	667.837.224,00	682.965.543,14	165.485.729,80	24,78%
Despesas de Capital (B)	266.852.561,61	276.948.347,84	25.114.097,23	9,41%
Investimentos	231.882.561,61	244.255.730,12	19.301.490,62	8,32%
Inversões Financeiras	11.870.000,00	12.372.617,72	2.656.802,00	22,38%
Amortização da Dívida	23.100.000,00	20.320.000,00	3.155.804,61	13,66%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	122.687.703,00	121.399.753,30	36.005.580,70	29,35%
TOTAL (A+B+C)	1.617.834.663,61	1.652.287.894,06	381.702.568,87	23,59%

Nota: A Despesa Fixada na LOA por Grupo de Natureza de Despesa é inferior à Despesa Fixada na LOA por Função pois não inclui o valor de R\$ 13.875.000,00 referente à Reserva de Contingência.

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - ADM DIRETA

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
Despesas Correntes (A)	255.352.499,31	320.582.890,94	25,55%
Pessoal e Encargos Sociais	137.409.841,80	153.520.202,37	11,72%
Juros e Encargos da Dívida	1.527.190,40	1.576.958,77	3,26%
Outras Despesas Correntes	116.415.467,11	165.485.729,80	42,15%
Despesas de Capital (B)	13.605.731,33	25.114.097,23	84,58%
Investimentos	9.659.563,25	19.301.490,62	99,82%
Inversões Financeiras	115.174,70	2.656.802,00	2206,76%
Amortização da Dívida	3.830.993,38	3.155.804,61	-17,62%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	27.387.571,59	36.005.580,70	31,47%
TOTAL (A+B+C)	296.345.802,23	381.702.568,87	28,80%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

DESPESAS LIQUIDADA POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM DIRETA

FUNÇÃO	DESPESA FIXADA NA LOA	DESPESA FIXADA ATUALIZADA	LIQUIDADO ATÉ O 1º QUAD/2022	% DESPESA FIXADA NA LOA
04 - ADMINISTRAÇÃO	117.967.393,00	122.633.051,52	32.034.644,39	27,16%
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	39.373.031,00	39.283.031,00	11.519.044,34	29,26%
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	41.399.833,00	42.045.519,71	10.832.045,87	26,16%
10 - SAÚDE	556.138.965,00	564.185.747,11	137.875.769,41	24,79%
11 - TRABALHO	5.249.936,00	5.449.936,00	695.421,11	13,25%
12 - EDUCAÇÃO	395.866.490,00	408.709.629,99	90.621.602,06	22,89%
13 - CULTURA	14.717.365,00	15.104.857,74	3.501.260,37	23,79%
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	767.647,00	756.263,50	170,00	0,02%
15 - URBANISMO	38.436.100,00	48.617.914,31	7.564.528,45	19,68%
16 - HABITAÇÃO	49.592.089,61	53.339.623,94	3.482.201,91	7,02%
17 - SANEAMENTO	9.442.572,00	20.968.865,70	2.306.449,42	24,43%
18 - GESTÃO AMBIENTAL	61.166.850,00	62.132.776,75	16.634.132,69	27,19%
26 - TRANSPORTE	93.074.553,00	77.202.929,71	7.236.997,41	7,78%
27 - DESPORTO E LAZER	12.852.136,00	14.135.993,78	3.233.994,59	25,16%
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	59.102.000,00	56.322.000,00	18.158.726,15	30,72%
999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	13.875.000,00	13.875.000,00	-	0,00%
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	122.687.703,00	121.399.753,30	36.005.580,70	29,35%
TOTAL	1.631.709.663,61	1.666.162.894,06	381.702.568,87	23,39%

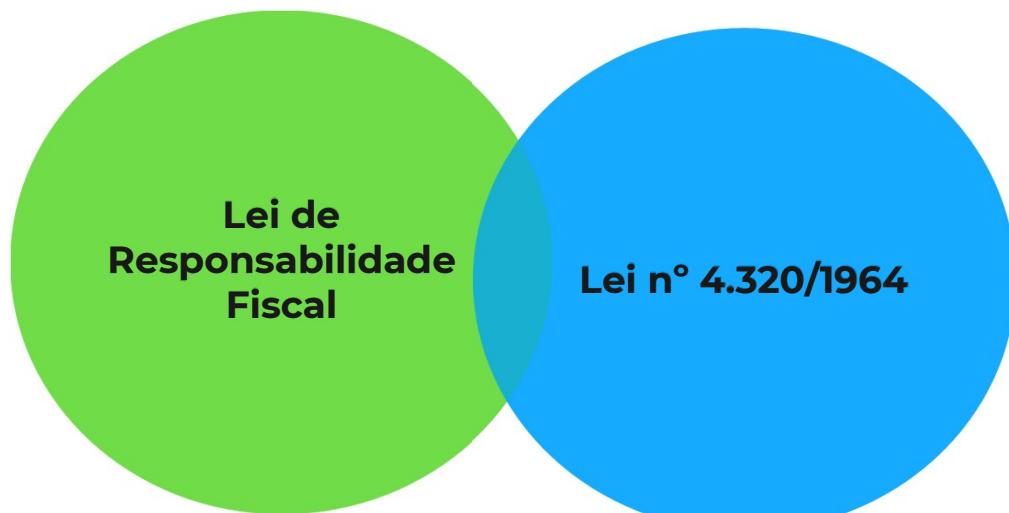
Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

DESPESAS LIQUIDADAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM DIRETA

FUNÇÃO	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	VARIAÇÃO %
04 - ADMINISTRAÇÃO	21.671.062,24	32.034.644,39	47,82%
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	9.477.424,60	11.519.044,34	21,54%
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.601.650,52	10.832.045,87	25,93%
10 - SAÚDE	110.836.937,33	137.875.769,41	24,40%
11 - TRABALHO	12.070,22	695.421,11	5661,46%
12 - EDUCAÇÃO	61.857.598,43	90.621.602,06	46,50%
13 - CULTURA	3.021.611,24	3.501.260,37	15,87%
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	-	170,00	-
15 - URBANISMO	20.394.339,91	7.564.528,45	-62,91%
16 - HABITAÇÃO	4.113.599,64	3.482.201,91	-15,35%
17 - SANEAMENTO	808.090,96	2.306.449,42	185,42%
18 - GESTÃO AMBIENTAL	1.714.376,78	16.634.132,69	870,27%
26 - TRANSPORTE	6.187.737,73	7.236.997,41	16,96%
27 - DESPORTO E LAZER	1.979.539,11	3.233.994,59	63,37%
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	18.282.191,93	18.158.726,15	-0,68%
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	27.387.571,59	36.005.580,70	31,47%
TOTAL	296.345.802,23	381.702.568,87	28,8%

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.

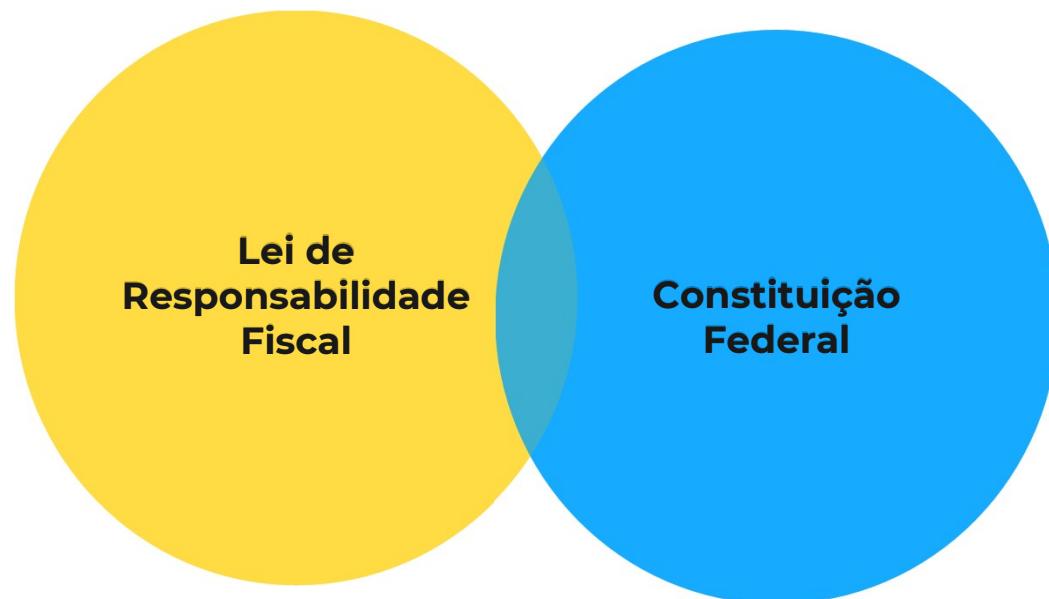
Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS

PODER/ÓRGÃO /ENTIDADE	INSCRIÇÃO E REINSCRIÇÃO DE RP EM 31/12/2020 (A)	SALDO EM BANCOS EM 31/12/2020 (B)	REINSCRIÇÃO DE RP EM 31/12/2021 (C)	INSCRIÇÃO DE RP EM 31/12/2021 (D)	REINSCRIÇÃO E INSCRIÇÃO DE RP EM 31/12/2021 (E = C + D)	SALDO EM BANCOS EM 31/12/2021 (F)	CANCELADOS até 1º Quad 2022	PAGOS até 1º Quad 2022	A PAGAR 1º Quad 2022
PMD	132.568.178,98	127.146.408,82	51.298.513,05	111.394.253,74	162.692.766,79	180.112.861,92	6.455.595,64	93.042.172,95	63.194.998,20
FUNDAÇÃO									
FLORESTAN	10.345,79	50.818,60	0,00	115.575,00	115.575,00	198.801,08	105,72	113.756,02	1.713,26
FERN									
IPRED	50.123,33	122.943,62	0,00	184.601,21	184.601,21	126.215,17	36.058,33	98.997,95	49.544,93
CÂMARA MUNICIPAL	2.646.324,87	2.823.869,79	0,00	3.080.453,61	3.080.453,61	3.280.898,29	0,00	2.580.316,98	500.136,63
ETCD - EMP.									
TRANP.	3.731.020,69	507,23	3.731.020,69	833.002,38	4.564.023,07	0,20	0,00	0,00	4.564.023,07
COLETIVO									
TOTAL	139.005.993,66	130.144.548,06	55.029.533,74	115.607.885,94	170.637.419,68	183.718.776,66	6.491.759,69	95.835.243,90	68.310.416,09

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 2022

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO - RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Receita Corrente Líquida		1.346.148.479,59
Item	Valor	%
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	550.036.380,15	40,86%
Limite de Alerta	654.228.161,08	48,60%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

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

Nota 2: Já estão aprovados para os próximos meses de 2022: (i) Contratação de novos servidores; (ii) aumentos percentuais em julho e outubro. Com isso as despesas de pessoal ficarão no intervalo 42% - 47%, dependendo do comportamento da receita.

Nota 3: São despesas relacionadas a pessoal mas que não computam no limite da LRF: pagamentos de contribuições patronais atrasadas do IPRED (anteriores a 31/12/2020), vale-alimentação (que terá aumento a partir de maio/2022), vale-refeição e convenio médico.

Resultado Orçamentário Resultado Primário Resultado Nominal

Resultado Orçamentário Consolidado

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pela administração pública na gestão orçamentária dos recursos.

O Resultado Orçamentário é obtido através da diferença entre as Receitas Orçamentárias deduzidas das Despesas Empenhadas.

Se o resultado for positivo, temos Superávit Orçamentário. Caso o resultado seja negativo, então se caracteriza o Déficit Orçamentário.

Para apuração do Resultado Orçamentário, foram considerados os valores da Receita Orçamentária Arrecadada, bem como os valores da Despesa Empenhada até o mês em análise.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Resultado Orçamentário - Adm. Direta e Indireta

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
Receita Total (Exceto Intraorçamentária) (A)	472.518.156,89	538.952.555,52	14%
Receitas Correntes	509.277.681,31	581.309.708,25	14%
(-) Dedução FUNDEB	-37.376.560,89	-42.793.670,58	14%
Receitas de Capital	617.036,47	436.517,85	-29%
Despesa Empenhada (Exceto Intraorçamentária) (B)	452.190.868,13	557.461.538,93	23%
Despesas Correntes	425.582.525,02	518.433.177,76	22%
Despesas de Capital	26.608.343,11	39.028.361,17	47%
Receita Intraorçamentária (C)	17.956.728,79	32.556.033,66	81%
Despesa Intraorçamentária (D)	28.418.884,76	36.798.396,57	29%
Resultado Orçamentário ((A + C) - (B + D))	9.865.132,79	-22.751.346,32	-

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022
Resultado da Execução Orçamentária - Adm. Direta e Indireta

ITEM	ATÉ O 1º QUAD/2021	ATÉ O 1º QUAD/2022	Variação %
Receita Total (Exceto Intraorçamentária) (A)	472.518.156,89	538.952.555,52	14%
Receitas Correntes	509.277.681,31	581.309.708,25	14%
(-) Dedução FUNDEB	-37.376.560,89	-42.793.670,58	14%
Receitas de Capital	617.036,47	436.517,85	-29%
Despesa Liquidada (Exceto Intraorçamentária) (B)	336.881.315,11	355.600.207,08	6%
Despesas Correntes	323.275.583,78	330.486.109,85	2%
Despesas de Capital	13.605.731,33	25.114.097,23	85%
Receita Intraorçamentária (C)	17.956.728,79	32.556.033,66	81%
Despesa Intraorçamentária (D)	27.387.571,59	36.005.580,70	31%
Resultado Execução Orçamentária ((A + C)-(B +D))	126.205.998,98	179.902.801,40	-

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Resultado primário

O Resultado Primário é definido pela diferença entre receitas e despesas totais do governo, excluindo-se da conta as receitas e despesas financeiras (juros da dívida pública).

A diferença positiva caracteriza um Superávit Primário e a negativa, um Déficit Primário.

Indica a capacidade de honrar os compromissos financeiros.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º QUADRIMESTRE 2022

Demonstrativo do Resultado Primário - Adm Direta e Indireta

Demonstrativo do Resultado Primário

Período 2º BIMESTRE 2022	Município: Diadema		
RECEITAS FISCAIS	Previsão Anual Inicial	Previsão Anual Atualizada	Receitas Realizadas
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	1.750.131.274,00	1.750.806.272,32	572.230.010,38
Receita Tributária	611.110.600,00	611.110.600,00	199.126.322,88
Receita de Contribuição	77.868.000,00	77.868.000,00	23.508.211,61
Receita Previdenciária	52.164.000,00	52.164.000,00	18.268.098,52
Outras Contribuições	25.704.000,00	25.704.000,00	5.240.113,09
Receita Patrimonial Líquida	5.496.000,00	5.496.000,00	526.592,66
Receita Patrimonial	43.851.100,00	43.962.735,88	9.606.290,53
(-) Aplicações Financeiras	38.355.100,00	38.466.735,88	9.079.697,87
Transferências Correntes	998.968.174,00	999.643.172,32	331.326.886,46
Demais Receitas Correntes	56.688.500,00	56.688.500,00	17.741.996,77
Diversas Receitas Correntes	56.688.500,00	56.688.500,00	17.741.996,77
RECEITAS DE CAPITAL (II)	112.733.789,61	114.109.177,61	436.517,85
Alienação de Ativos	10.000.000	10.000.000	-
Outras Alienações de Bens	10.000,00	10.000,00	-
Transferências de Capital	82.929.389,61	84.304.777,61	436.517,85
Convênios			-
Outras Transferências de Capital	82.929.389,61	84.304.777,61	436.517,85
Outras Receitas de Capital	29.794.400,00	29.794.400,00	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)=(II-III-IV-V-	112.713.789,61	114.089.177,61	436.517,85
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	124.800.000,00	124.800.000,00	42.793.670,58
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)=(I+VII-VII)	1.738.045.063,61	1.740.095.449,93	529.872.857,65

DESPESAS FISCAIS	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Liquidadas até o Bimestre
DESPESAS CORRENTES (X)	1.470.686.899,00	1.496.293.292,92	398.314.813,92
Pessoal e Encargos Sociais	779.517.175,00	789.832.249,78	226.695.033,94
Juros e Encargos da Dívida (XI)	4.862.000,00	4.862.000,00	1.576.958,77
Outras Despesas Correntes	686.307.724,00	701.599.043,14	170.042.821,21
DESP. FISCAIS CORRENTES (XII)=(X-XI)	1.465.824.899,00	1.491.431.292,92	396.737.855,15
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	272.519.561,61	282.655.347,84	25.144.822,22
Investimentos	232.349.561,61	244.762.730,12	19.332.215,61
Inversões Financeiras	11.870.000,00	12.372.617,72	2.656.802,00
Demais Inversões Financeiras	11.870.000,00	12.372.617,72	2.656.802,00
Amortização da Dívida (XVI)	28.300.000,00	25.520.000,00	3.155.804,61
DESP. FISCAIS DE CAPITAL (XVII)=(XIII-XIV-XV-XVI)	244.219.561,61	257.135.347,84	21.989.017,61
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	34.401.000,00	34.401.000,00	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)=(XII+XVII+XVIII)	1.744.445.460,61	1.782.967.640,76	418.726.872,76
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XIX)	(6.400.397,00)	(42.872.190,83)	111.145.984,89

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Resultado Nominal

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Demonstrativo do Resultado Nominal - Exceto Órgão de Previdência

Período: 2º Bimestre/2022	Município: Diadema		
	Saldo em DEZ/2021	Saldo em FEV/2022	Saldo em ABR/2022
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.085.896.265,37	1.153.819.595,56	1.136.261.550,44
DEDUÇÕES (II)	85.301.635,33	152.646.285,15	163.015.629,50
Ativo Disponível	183.592.561,49	227.388.647,23	236.716.432,00
Haveres Financeiros	0,00	1.720,92	977,48
(-) Restos a Pagar Processados	98.290.926,16	54.661.859,56	53.366.027,42
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados)	0,00	20.082.223,44	20.335.752,56
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.000.594.630,04	1.001.173.310,41	973.245.920,94
Receitas de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	62.279.197,71	69.806.618,12	69.784.411,91
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	938.315.432,33	931.366.692,29	903.461.509,03
Período de Referência			
RESULTADO NOMINAL	No Bimestre	JAN/2022 a ABR/2022	
	-27.905.183,26	-34.853.923,30	



Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Observação: O resultado nominal foi superavitário no 1º quadrimestre de 2022, por que houve redução da dívida fiscal líquida em R\$ 34.853.923,30.

Limites Constitucionais e da LRF

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre 2022

Limites Constitucionais e da Lei de Responsabilidade Fiscal

RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO		1.346.148.479,59	
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 1º QUAD/2022	%
Divida Consolidada	No máximo 120% da Receita Corrente Líquida - RCL	973.245.920,94	72,30%

RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE		399.728.795,96	
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 1º QUAD/2022	
		Valor Empenhado	Valor Liquidado
Aplicação em Saúde	No mínimo 15% da Receita Líquida de Impostos (anual)	126.682.967,72	114.604.409,66

RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO NO ENSINO		399.728.795,96	
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 1º QUAD/2022	
		Valor Empenhado	Valor Liquidado
Aplicação no Ensino	No mínimo 25% da Receita Líquida de Impostos (anual)	104.371.591,68	78.819.951,45

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças



O vídeo desta apresentação está disponível no canal do Youtube TV CMDIADEMA
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=SPp-or4VOXA>