

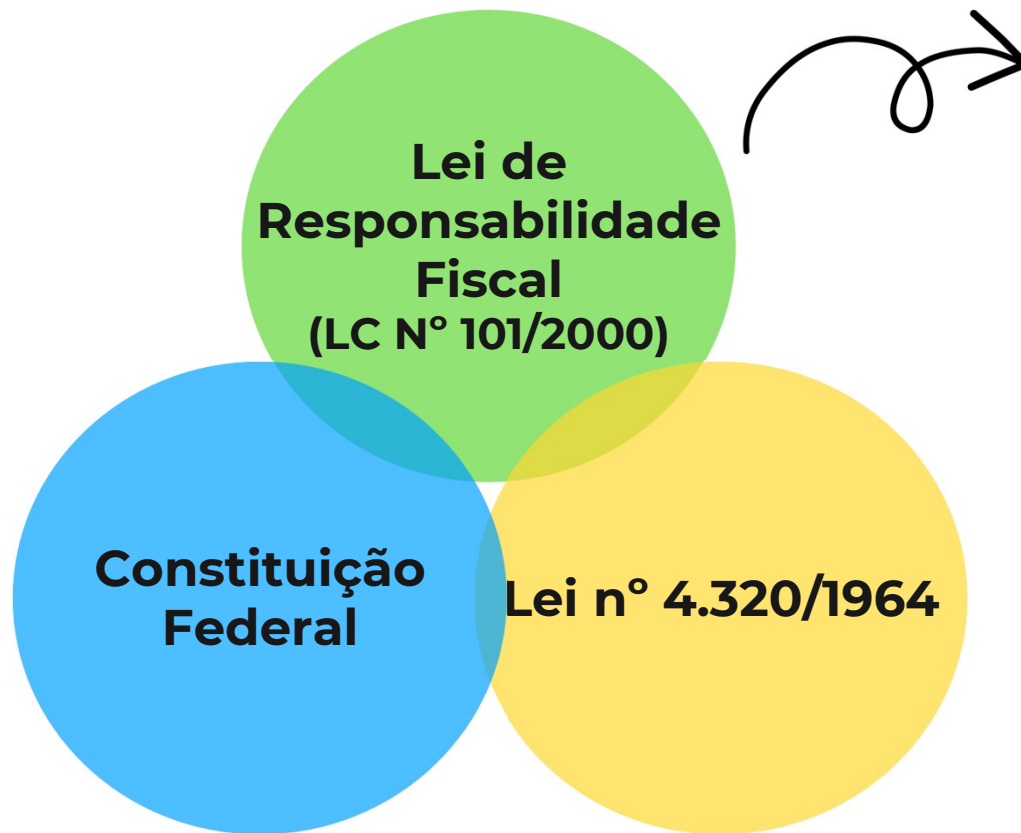
Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023



PREFEITURA DE
DIADEMA
Finanças



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.”

ABRANGÊNCIA

Poder Executivo – Administração Direta  **DIADEMA**

EMPRESA DE TRANSPORTE
COLETIVO DE DIADEMA - ETCD

EM PROCESSO
DE LIQUIDAÇÃO

 **Fundação
Florestan Fernandes**

 **Instituto de Previdência
do Servidor Municipal
de Diadema**

Poder Executivo – Administração Indireta

Poder Legislativo

 **CÂMARA MUNICIPAL DE
DIADEMA**

 **PREFEITURA DE
DIADEMA**
Finanças

Avaliação 2º Quadrimestre 2023



Receita

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023

Receita 2º Quadrimestre Adm Direta Valores Nominais em R\$

Descrição	Estimada LOA	Jan-Agosto 2023	% Da Receita Estimada LOA
Receitas Correntes (A):	2.001.263.800,00	1.083.516.858,97	54,14%
Impostos:	673.735.000,00	348.582.163,84	51,74%
IR	93.597.000,00	57.562.176,74	61,50%
IPTU	245.488.000,00	169.817.711,87	69,18%
ITBI	31.121.000,00	17.052.749,82	54,79%
ISS	163.000.000,00	89.423.772,12	54,86%
IPTU - Dívida Ativa	91.397.000,00	11.473.524,22	12,55%
ITBI - Dívida Ativa	8.000,00	554.862,59	0,00%
ISS- Dívida Ativa	49.124.000,00	2.697.366,48	5,49%
Transferências Constitucionais:	738.090.000,00	413.737.084,66	56,06%
FPM-Cota-Parte	141.101.000,00	81.230.762,54	57,57%
ITR - Cota-Parte	1.000,00	608,37	0,00%
ICMS - Cota-Parte	521.966.000,00	262.814.078,92	50,35%
IPVA - Cota-Parte	71.871.000,00	68.222.538,92	94,92%
IPI - Cota-Parte	3.151.000,00	1.469.095,91	46,62%
Outras Receitas Correntes:	589.438.800,00	321.197.610,47	54,49%
FUNDEB	243.914.000,00	131.252.422,45	53,81%
FNDE-SAL.EDUC.	28.404.000,00	18.760.212,41	66,05%
SUS FEDERAL	121.250.000,00	72.165.522,84	59,52%
CIP	28.000.000,00	14.154.344,32	50,55%
Taxa de Resíduos Sólidos	37.000.000,00	8.931.352,43	24,14%
Demais Taxas	7.565.100,00	2.927.053,64	38,69%
Multa de Trânsito	48.888.000,00	20.875.398,50	42,70%
Receita de Aplicação Financeira	13.747.000,00	11.998.474,78	87,28%
Demais Receitas Correntes	60.670.700,00	40.132.829,10	66,15%
Receitas de Capital (B):	306.280.900,00	6.391.830,15	2,09%
Deduções (C):	-145.428.000,00	-81.758.802,78	56,22%
Receita Total após as Deduções (A+B+C)	2.162.116.700,00	1.008.149.886,34	46,63%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023

7

Receita 2º Quadrimestre Adm Direta Valores Nominais em R\$			
Descrição	Janeiro -Agosto 2022	Janeiro - Agosto 2023	Variação (%)
Receitas Correntes (A):	1.060.863.017,22	1.083.516.858,97	2,14%
Impostos:	304.034.165,89	348.582.163,84	14,65%
IR	47.411.352,63	57.562.176,74	21,41%
IPTU	147.736.500,72	169.817.711,87	14,95%
ITBI	17.366.740,68	17.052.749,82	-1,81%
ISS	72.943.963,90	89.423.772,12	22,59%
IPTU - Dívida Ativa	14.174.569,64	11.473.524,22	-19,06%
ITBI - Dívida Ativa	6.452,67	554.862,59	8498,96%
ISS- Dívida Ativa	4.394.585,65	2.697.366,48	-38,62%
Transferências Constitucionais:	422.297.246,61	413.737.084,66	-2,03%
FPM-Cota-Parte	78.200.196,18	81.230.762,54	3,88%
ITR - Cota-Parte	696,79	608,37	0,00%
ICMS - Cota-Parte	287.181.793,65	262.814.078,92	-8,49%
IPVA - Cota-Parte	55.190.277,49	68.222.538,92	23,61%
IPI - Cota-Parte	1.724.282,50	1.469.095,91	-14,80%
Outras Receitas Correntes:	334.531.604,72	321.197.610,47	-3,99%
FUNDEB	138.747.212,31	131.252.422,45	-5,40%
FNDE-SAL.EDUC.	17.314.996,30	18.760.212,41	8,35%
SUS FEDERAL	77.168.706,34	72.165.522,84	-6,48%
CIP	11.616.529,74	14.154.344,32	21,85%
Taxa de Resíduos Sólidos	14.996.330,06	8.931.352,43	-40,44%
Demais Taxas	2.190.204,55	2.927.053,64	33,64%
Multa de Trânsito	22.069.895,00	20.875.398,50	-5,41%
Receita de Aplicação Financeira	12.766.226,13	11.998.474,78	-6,01%
Demais Receitas Correntes	37.661.504,29	40.132.829,10	6,56%
Receitas de Capital (B):	3.480.516,46	6.391.830,15	83,65%
Deduções (C):	-83.556.514,88	-81.758.802,78	-2,15%
Receita Total após as Deduções (A+B+C)	980.787.018,80	1.008.149.886,34	2,79%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023

Receita IPRED

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 2º QUAD/2023	% da Receita Estimada Atualizada
RECEITAS CORRENTES (A)	80.354.700,00	80.354.700,00	59.417.639,17	73,94%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	57.955.700,00	57.955.700,00	40.182.126,15	69,33%
RECEITA PATRIMONIAL	20.200.000,00	20.200.000,00	15.118.514,01	74,84%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.199.000,00	2.199.000,00	4.116.999,01	187,22%
RECEITA DE CAPITAL (B)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (c)	169.635.300,00	169.635.300,00	67.652.318,69	39,88%
TOTAL (A +B +C)	250.000.000,00	250.000.000,00	127.069.957,86	50,83%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023

Receita IPRED

ITEM	ATÉ O 2º QUAD/2022	ATÉ O 2º QUAD/2023	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	52.655.859,62	59.417.639,17	12,84%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	34.108.232,34	40.182.126,15	17,81%
RECEITA PATRIMONIAL	15.413.402,88	15.118.514,01	-1,91%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.134.224,40	4.116.999,01	31,36%
RECEITA DE CAPITAL (B)	0,00	0,00	0,00%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (c)	57.704.290,40	67.652.318,69	17,24%
TOTAL (A+B+C)	110.360.150,02	127.069.957,86	15,14%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 2º QUAD/2023	% Da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (A)			45.889,52	0,0%
RECEITA PATRIMONIAL			9.165,72	0,0%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			36.723,80	0,0%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (B)				0,0%
TOTAL (A+B)			45.889,52	0,0%

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	ATÉ O 2º QUAD/2022	ATÉ O 2º QUAD/2023	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	36.086,97	45.889,52	27,16%
RECEITA PATRIMONIAL	4.463,17	9.165,72	105,36%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	31.623,80	36.723,80	16,13%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (B)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL (A+B)	36.086,97	45.889,52	27,16%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre 2023

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

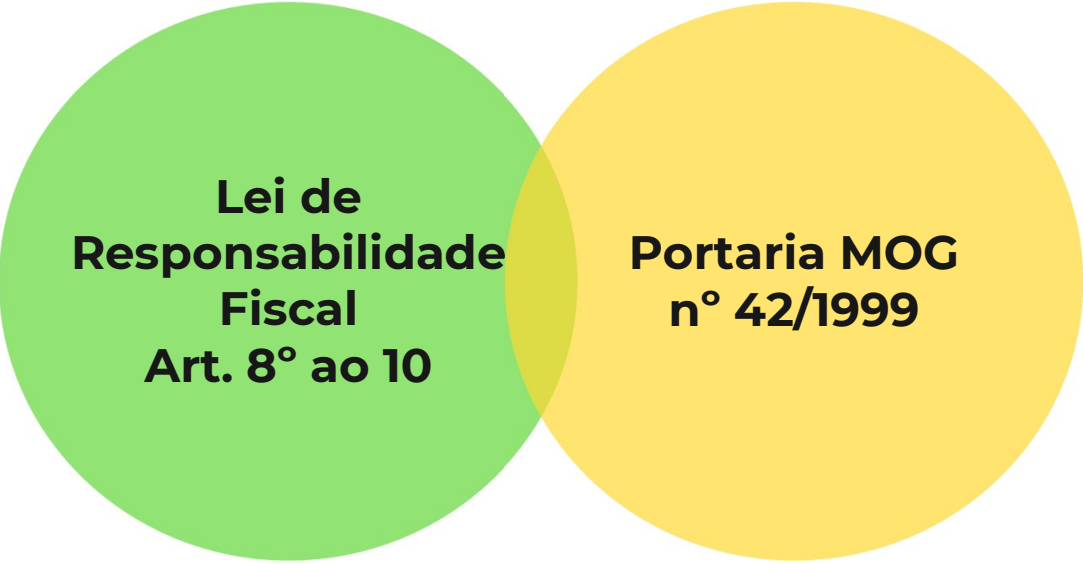
ITEM	Estimada Atualizada	ATÉ O 2º QUAD/2023	% Da Receita Estimada Atualizada
RECEITAS CORRENTES (I)	2.094.785.424,69	1.727.650.990,59	82,47%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	718.302.100,00	517.665.343,22	72,07%
Contribuições	85.955.700,00	78.647.628,48	91,50%
Receita Patrimonial	40.096.007,05	92.866.955,83	231,61%
Receita de Serviços	5.370.620,00	5.051.012,35	94,05%
Transferências Correntes	1.178.038.997,64	974.823.633,24	82,75%
Outras Receitas Correntes	67.022.000,00	58.596.417,47	87,43%
DEDUÇÕES (II)	225.733.700,00	232.361.034,78	102,94%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	57.955.700,00	57.921.691,29	0,00%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	2.150.000,00	9.450.457,18	439,56%
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	20.200.000,00	34.684.853,28	171,71%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	145.428.000,00	118.049.832,19	81,17%
Vencimento dos agentes comunitários de saúde	0,00	12.254.200,84	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.869.051.724,69	1.495.289.955,81	80,00%
(-) Transf. Obrig. da União Relativa às emendas individuais	0,00	4.244.592,54	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (IV)	1.869.051.724,69	1.491.045.363,27	79,78%

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

ITEM	ATÉ O 2º QUAD/2022	ATÉ O 2º QUAD/2023	VARIAÇÃO %
RECEITAS CORRENTES (I)	1.626.410.183,18	1.727.650.990,59	6,22%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	450.365.696,22	517.665.343,22	14,94%
Contribuições	61.679.657,15	78.647.628,48	27,51%
Receita Patrimonial	67.987.094,96	92.866.955,83	36,59%
Receita de Serviços	5.041.564,24	5.051.012,35	0,19%
Transferências Correntes	986.641.141,10	974.823.633,24	-1,20%
Outras Receitas Correntes	54.695.029,51	58.596.417,47	7,13%
DEDUÇÕES (II)	217.366.949,43	232.361.034,78	6,90%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	49.739.255,79	57.921.691,29	16,45%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	7.924.011,82	9.450.457,18	19,26%
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	38.311.234,02	34.684.853,28	-9,47%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	119.350.946,64	118.049.832,19	-1,09%
Vencimento dos agentes comunitários de saúde	2.041.501,16	12.254.200,84	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.409.043.233,75	1.495.289.955,81	6,12%
(-) Transf. Obrig. da União Relativa às emendas individuais	13.803.074,17	4.244.592,54	-69,25%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (IV)	1.395.240.159,58	1.491.045.363,27	6,87%

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 - 2º Quadrimestre 2023

16

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM DIRETA E INDIRETA

FUNÇÃO	LIQUIDADO ATÉ O 2º QUAD/2022	LIQUIDADO ATÉ O 2º QUAD/2023	Variação %
01-LEGISLATIVA	21.062.998,10	27.919.680,94	0,00%
04-ADMINISTRAÇÃO	67.746.598,93	74.759.581,67	10,35%
06-SEGURANÇA PÚBLICA	24.860.702,66	27.177.804,29	9,32%
08-ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.166.271,86	34.101.783,75	47,20%
09-PREVIDÊNCIA SOCIAL	143.934.240,60	169.739.552,24	17,93%
10-SAÚDE	309.308.913,23	301.059.053,80	-2,67%
11-TRABALHO	1.423.108,63	1.745.787,02	22,67%
12-EDUCAÇÃO	208.798.551,93	282.872.087,01	35,48%
13-CULTURA	8.390.661,18	11.069.287,59	31,92%
14-DIREITOS DA CIDADANIA	4.795,00	34.917,16	628,20%
15-URBANISMO	17.561.684,52	22.264.436,43	26,78%
16-HABITAÇÃO	11.980.505,11	11.835.185,45	-1,21%
17-SANEAMENTO	3.200.885,23	1.738.563,50	-45,68%
18-GESTÃO AMBIENTAL	42.186.239,44	50.068.360,43	18,68%
26-TRANSPORTE	20.145.519,73	31.779.972,79	57,75%
27-DESPORTO E LAZER	7.922.509,71	10.531.270,55	32,93%
28-ENCARGOS ESPECIAIS	37.339.437,47	36.140.350,39	-3,21%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00%
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00%
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	75.345.104,08	110.004.670,47	46,00%
TOTAL	1.024.378.727,41	1.204.842.345,48	17,62%

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - CONSOLIDADO

ITEM	DESPESA FIXADA NA LOA	DESPESA FIXADA ATUALIZADA	ATÉ O 2º QUAD/2023	% DESPESA FIXADA na LOA
Despesas Correntes (A)	1.749.943.518,00	1.818.969.877,32	1.029.007.260,32	57%
Pessoal e Encargos Sociais	889.640.100,00	879.878.940,49	563.502.025,30	64%
Juros e Encargos da Dívida	8.700.000,00	8.700.000,00	3.282.121,08	38%
Outras Despesas Correntes	851.603.418,00	930.390.936,83	462.223.113,94	50%
Despesas de Capital (B)	475.588.482,00	449.044.424,70	65.830.414,69	15%
Investimentos	431.984.782,00	408.548.117,91	57.875.138,95	14%
Inversões Financeiras	19.495.700,00	16.446.006,79	1.276.039,15	8%
Amortização da Dívida	24.108.000,00	24.050.300,00	6.679.236,59	28%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	16.650.000,00	16.250.000,00	-	-
RESERVA DO RPPS	833.700,00	833.700,00	-	-
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	169.101.000,00	170.885.346,04	110.004.670,47	64%
TOTAL (A+B+C)	2.412.116.700,00	2.455.983.348,06	1.204.842.345,48	49%

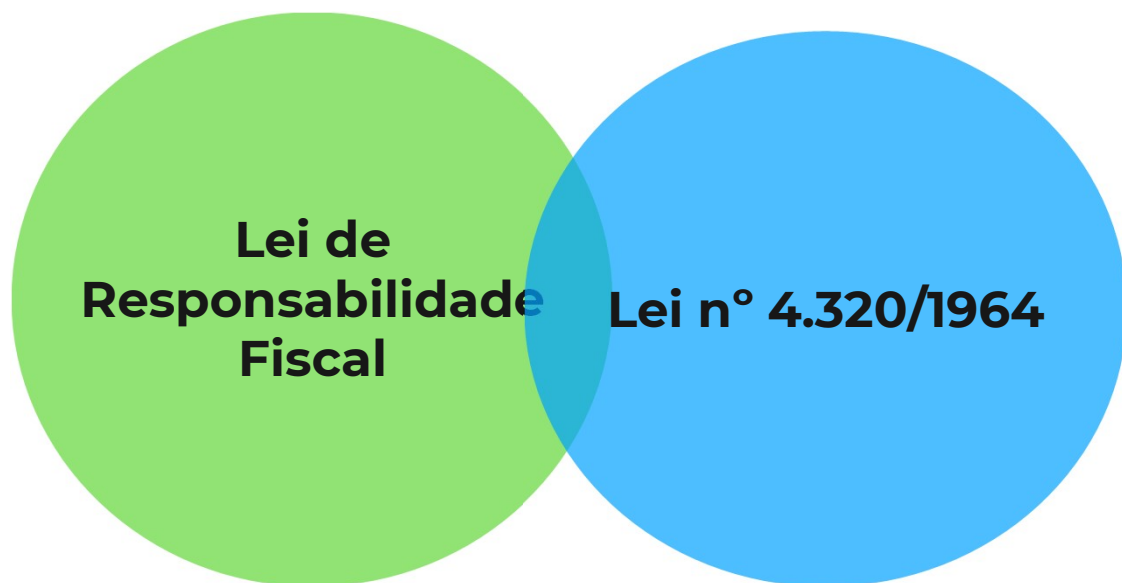
DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - CONSOLIDADO

ITEM	ATÉ O 2º QUAD/2022	ATÉ O 2º QUAD/2023	% VARIAÇÃO
Despesas Correntes (A)	901.226.893,91	1.029.007.260,32	14,18%
Pessoal e Encargos Sociais	491.302.975,87	563.502.025,30	14,70%
Juros e Encargos da Dívida	3.221.947,73	3.282.121,08	1,87%
Outras Despesas Correntes	406.701.970,31	462.223.113,94	13,65%
Despesas de Capital (B)	47.806.729,42	65.830.414,69	37,70%
Investimentos	38.029.197,20	57.875.138,95	52,19%
Inversões Financeiras	3.213.417,50	1.276.039,15	-60,29%
Amortização da Dívida	6.564.114,72	6.679.236,59	1,75%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	75.345.104,08	110.004.670,47	46,00%
TOTAL (A+B+C)	1.024.378.727,41	1.204.842.345,48	17,62%

DIVIDA CONSOLIDADA

CREDORES	SALDO DEVEDOR 31/08/2022	SALDO DEVEDOR 31/08/2023	Variação %
Banco do Brasil - Refinanciamento	44.078.425,22	44.263.587,32	0,4%
BNDES / PMAT	0,00	0,00	0,0%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - PNAFM	0,00	0,00	0,0%
INSS	43.009.683,65	39.046.277,93	-9,2%
PRECATÓRIOS	120.180.338,26	142.204.745,63	18,3%
PARCELAMENTO PASEP (RECEITA FEDERAL)	5.925.892,56	5.377.799,16	-9,2%
PROGRAMA SANEAMENTO PARA TODOS	11.457.501,11	10.636.323,64	-7,2%
CONTRAPARTIDAS DO PAC-CPAC	0,00	0,00	0,0%
PARCELAMENTO MULTA CETESB	0,00	0,00	0,0%
FORNECEDORES	20.151.069,74	20.151.069,74	0,0%
CONSÓRCIO GRANDE ABC	9.638.429,64	9.048.467,76	-6,1%
SANURBAN	51.067.032,84	47.307.496,68	-7,4%
ETCD	22.642.269,04	13.612.744,60	-39,9%
FUNDAÇÃO FLORESTAN FERNANDES	0,00	0,00	0,0%
(A) Sub-total Dívida	328.150.642,06	331.648.512,46	1,1%
(B) Deduções: Ativo Disponível + Haveres Financeiros (-) Restos a Pagar Processados (-) Depósitos Restituíveis	182.740.719,54	104.671.280,18	-42,7%
(C) Total da Dívida - Deduções (A-B)	145.409.922,52	226.977.232,28	56,1%
DEDUÇÕES (-)			
(D) Precatórios emitidos anteriormente à 05/2000 (Res. Senado 43/01)	0,00	0,00	0,0%
DÍVIDA TOTAL EXCLUINDO IPRED	145.409.922,52	226.977.232,28	56,1%
DÍVIDA TOTAL INCLUINDO IPRED SEM REGULARIZAÇÃO PENDÊNCIAS	713.937.570,25	701.426.595,54	-1,8%
DÍVIDA IPRED NÃO FORMALIZADA DE 2017 A 2020	210.173.439,95	210.173.439,95	0,0%
DÍVIDA TOTAL COM AJUSTES IPRED	924.111.010,20	911.600.035,49	-1,4%

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.

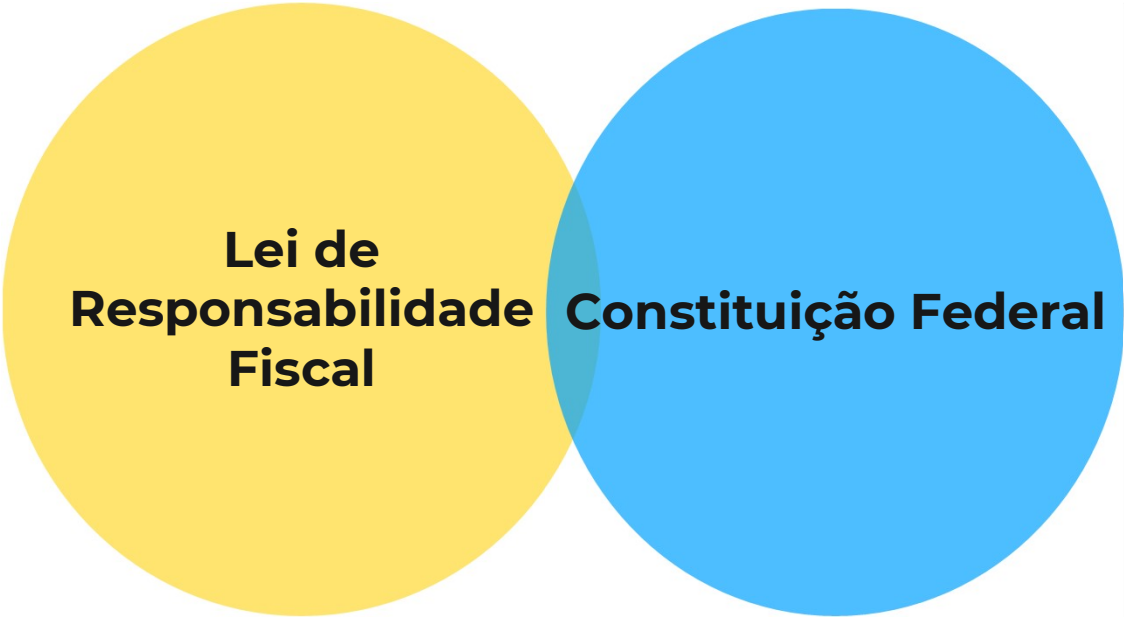
Restos a pagar não processados: despesas não liquidadas.

<n
u
m
be
r>

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E INSCRITOS
EM 2022**

PODER/ORGÃO/ENTIDADE	EX. ANTERIORES	INSCRIÇÃO 2022	CANCELADOS	PAGOS	A PAGAR
PMD	33.208.082,62	148.549.646,09	14.073.933,54	133.080.105,49	34.603.689,68
FUND. FLORESTAN FERNANDES		95.880,70	5.487,96	90.392,74	0,00
IPRED	29.521,44	70.273,67	403,20	96.301,04	3.090,87
CÂMARA MUNICIPAL	0,00	2.598.075,72	104.369,06	2.493.706,66	0,00
ETCD - EMP. TRANSP. COLETIVO	4.564.023,07	0,00	0,00	0,00	4.564.023,07
TOTAL	37.801.627,13	151.313.876,18	14.184.193,76	135.760.505,93	39.170.803,62

DESPESA COM PESSOAL



Lei de Responsabilidade Fiscal

Constituição Federal

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

<n
u
m
de
r>

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO - RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL CONSOLIDADO

Receita Corrente Líquida		1.491.045.363,27
DESCRIÇÃO		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	638.432.317,66	42,82%
Limite Prudencial = 51,30%	764.906.271,36	51,30%
Excesso a Regulariar-Lim Prud.		
Limite Legal (art.20) 54%	805.164.496,17	54,00%
Excesso a Regulariar-Lim Legal		

Demonstrativos de Resultado

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º QUADRIMESTRE 2023

25

Demonstrativo do Resultado Primário - Adm Direta e Indireta

RECEITAS FISCAIS	ATÉ O 2º QUAD/2023
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	1.121.482.100,63
Receita Tributária	360.553.345,96
Receita de Contribuição	54.336.470,47
Receita Patrimonial Líquida	11.594.615,35
Transferências Correntes	659.176.897,02
Demais Receitas Correntes	35.820.771,83
RECEITAS DE CAPITAL (II)	6.391.830,15
Alienação de Ativos	502.930,00
Transferências de Capital	5.861.777,31
Outras Receitas de Capital	27.122,84
DEDUÇÕES DA RECEITA (III)	81.758.802,78
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)=(I+II-III)	1.046.115.128,00
DESPESAS FISCAIS	ATÉ O 2º QUAD/2023
DESPESAS CORRENTES (IV)	1.029.007.260,32
Pessoal e Encargos Sociais	563.502.025,30
Juros e Encargos da Dívida (V)	3.282.121,08
Outras Despesas Correntes	462.223.113,94
DESP. FISCAIS CORRENTES(VI)=(IV-V)	1.025.725.139,24
DESPESAS DE CAPITAL (VII)	65.830.414,69
Investimentos	57.875.138,95
Inversões Financeiras	1.276.039,15
Demais Inversões Financeiras	1.276.039,15
Amortização da Dívida (VIII)	6.679.236,59
DESP. FISCAIS DE CAPITAL (IX)=(VII-VIII)	59.151.178,10
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS(XI)=(VI+IX+X)	1.084.876.317,34
RESULTADO PRIMÁRIO	-38.761.189,34

Fonte: Prefeitura Municipal de
Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 2º QUADRIMESTRE 2023

26

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL - EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA				
SALDO				
ESPECIFICAÇÃO	Em 31/12/2022 (a)	Em 30/06/2023 (b)	Em 31/08/2023 (c)	
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.023.254.361,92	1.067.135.829,95	1.016.271.315,67	
DEDUÇÕES (II)	58.256.275,09	122.603.086,75	104.671.280,18	
Ativo Disponível	181.526.280,65	176.378.980,37	150.786.865,71	
Haveres Financeiros	7.448.649,00	7.257.499,92	12.413.470,83	
(-) Restos a Pagar Processados	106.724.949,67	39.153.653,47	38.524.049,29	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.993.704,89	21.879.740,07	20.005.007,07	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	964.998.086,83	944.532.743,20	911.600.035,49	
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	891.128.402,51	858.195.694,80	
ESPECIFICAÇÃO	No Bimestre (c-b)		Jan a Ago (c-a)	
RESULTADO NOMINAL (-) = Superávit / (+) Déficit	-32.932.707,71		-53.398.051,34	



Limites Constitucionais e da LRF

Limites Constitucionais e da Lei de Responsabilidade Fiscal

RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (Últimos 12 meses set/22 até ago/23)			1.491.045.363,27
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 2º QUAD/2023	%
Divida Consolidada	No manixo 120% da Receita Corrente Liquida - RCL	980.463.473,07	65,76%

RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE (jan-ago/23)			757.376.180,66
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 2º QUAD/2023	
		Valor Empenhado	Valor Liquidado
		254.888.911,17	237.922.067,24
Aplicação em Saúde	No mínimo 15% da Receita Liquida de Impostos - RLI (Anual)	33,65%	31,41%

RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM ENSINO (jan-ago/23)			762.319.248,50
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 2º QUAD/2023	
		Valor Empenhado	Valor Liquidado
		252.195.447,69	216.734.310,42
Aplicação em Educação	No mínimo 25% da Receita Liquida de Impostos (anual)	33,08%	28,43%

