

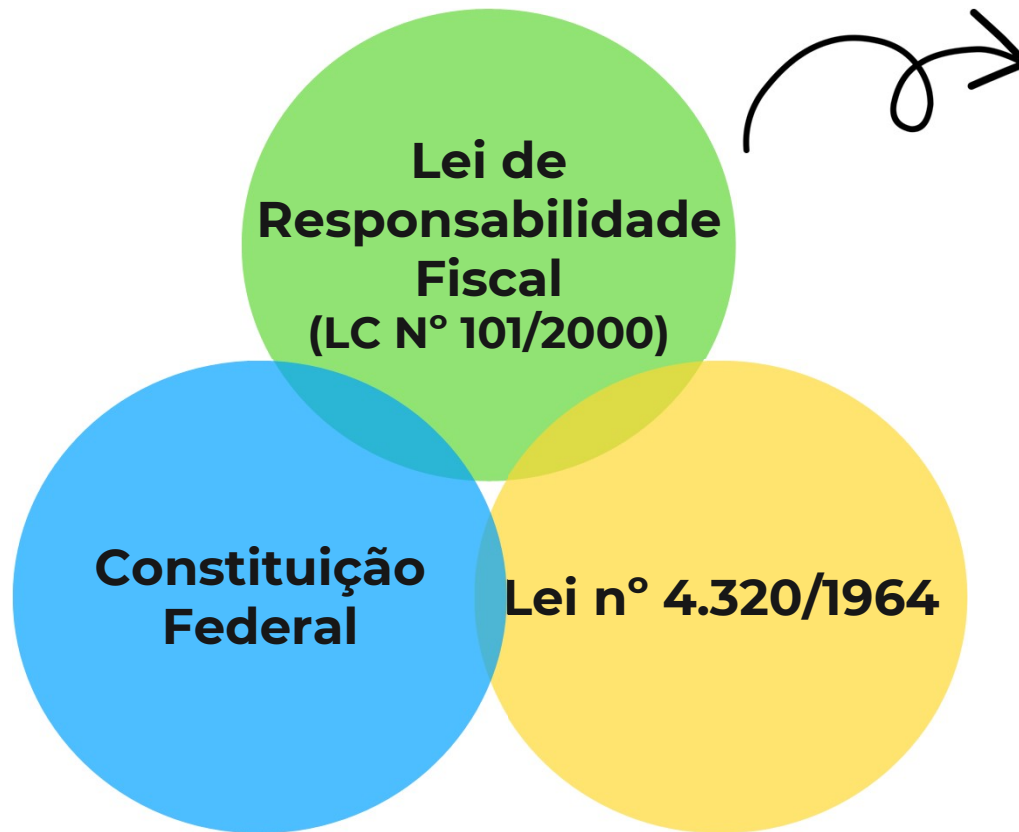
Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023



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 § 3º 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 - ETCO

EM PROCESSO
DE LIQUIDAÇÃO



Poder Executivo – Administração Indireta

Poder Legislativo



**CÂMARA MUNICIPAL DE
DIADEMA**

Avaliação 3º Quadrimestre 2023



Receita

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

Receita 3º Quadrimestre Adm Direta Valores Nominais em R\$			
Descrição	Estimada LOA	Janeiro - Dezembro 2023	% da Receita Estimada LOA
Receitas Correntes (A):	2.001.263.800,00	1.701.410.929,97	85,02%
Impostos:	673.735.000,00	498.006.519,91	73,92%
IR	93.597.000,00	93.691.222,63	100,10%
IPTU	245.488.000,00	218.119.848,80	88,85%
ITBI	31.121.000,00	29.311.842,13	94,19%
ISS	163.000.000,00	134.091.137,20	82,26%
IPTU - Dívida Ativa	91.397.000,00	17.986.151,19	19,68%
ITBI - Dívida Ativa	8.000,00	559.758,51	6996,98%
ISS- Dívida Ativa	49.124.000,00	4.246.559,45	8,64%
Transferências Constitucionais:	738.090.000,00	607.116.473,21	82,26%
FPM-Cota-Parte	141.101.000,00	123.497.204,54	87,52%
ITR - Cota-Parte	1.000,00	1.094,86	109,49%
ICMS - Cota-Parte	521.966.000,00	402.841.451,53	77,18%
IPVA - Cota-Parte	71.871.000,00	78.449.468,68	109,15%
IPI - Cota-Parte	3.151.000,00	2.327.253,60	73,86%
Outras Receitas Correntes:	589.438.800,00	596.287.936,85	101,16%
FUNDEB	243.914.000,00	201.416.766,13	82,58%
FNDE-SAL.EDUC.	28.404.000,00	27.449.714,71	96,64%
SUS FEDERAL	121.250.000,00	203.061.006,15	167,47%
CIP	28.000.000,00	21.118.191,49	75,42%
Taxa de Resíduos Sólidos	37.000.000,00	16.722.972,94	45,20%
Demais Taxas	7.565.100,00	8.646.310,52	114,29%
Multa de Trânsito	48.888.000,00	35.541.288,38	72,70%
Receita de Aplicação Financeira	13.747.000,00	16.884.677,45	122,82%
Demais Receitas Correntes	60.670.700,00	65.447.009,08	107,87%
Receitas de Capital (B):	306.280.900,00	60.291.158,28	19,68%
Deduções (C):	-145.428.000,00	-119.205.828,29	81,97%
Receita Total após as Deduções (A+B-C)	2.162.116.700,00	1.642.496.259,96	75,97%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

7

Receita 3º Quadrimestre Adm Direta			
Valores Nominais em R\$			
Descrição	Janeiro- Dezembro 2022	Janeiro- Dezembro 2023	Variação (%)
Receitas Correntes (A):	1.602.823.258,39	1.701.410.929,97	6,15%
Impostos:	453.203.257,02	498.006.519,91	9,89%
IR	84.494.081,42	93.691.222,63	10,88%
IPTU	190.867.238,87	218.119.848,80	14,28%
ITBI	25.074.097,91	29.311.842,13	16,90%
ISS	122.500.240,26	134.091.137,20	9,46%
IPTU - Dívida Ativa	21.466.300,96	17.986.151,19	-16,21%
ITBI - Dívida Ativa	14.739,37	559.758,51	3697,71%
ISS- Dívida Ativa	8.786.558,23	4.246.559,45	-51,67%
Transferências Constitucionais:	612.528.081,84	607.116.473,21	-0,88%
FPM-Cota-Parte	119.821.017,35	123.497.204,54	3,07%
ITR - Cota-Parte	696,79	1.094,86	0,00%
ICMS - Cota-Parte	425.819.944,99	402.841.451,53	-5,40%
IPVA - Cota-Parte	64.341.545,41	78.449.468,68	21,93%
IPI - Cota-Parte	2.544.877,30	2.327.253,60	-8,55%
Outras Receitas Correntes:	537.091.919,53	596.287.936,85	11,02%
FUNDEB	204.969.805,89	201.416.766,13	-1,73%
FNDE-SAL.EDUC.	25.656.191,05	27.449.714,71	6,99%
SUS FEDERAL	109.804.868,88	203.061.006,15	84,93%
CIP	18.188.122,61	21.118.191,49	16,11%
Taxa de Resíduos Sólidos	17.776.911,27	16.722.972,94	-5,93%
Demais Taxas	7.348.619,46	8.646.310,52	17,66%
Multa de Trânsito	35.740.860,27	35.541.288,38	-0,56%
Receita de Aplicação Financeira	19.800.093,78	16.884.677,45	-14,72%
Demais Receitas Correntes	97.806.446,32	65.447.009,08	-33,09%
Receitas de Capital (B):	6.449.348,16	60.291.158,28	834,84%
Deduções (C):	-119.847.544,29	-119.205.828,29	-0,54%
Receita Total após as Deduções (A+B-C)	1.489.425.062,26	1.642.496.259,96	10,28%

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

Receita IPRED

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 3º QUAD/2023	% Da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (A)	80.354.700,00	80.354.700,00	101.017.819,05	25,71%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	57.955.700,00	57.955.700,00	68.316.498,40	17,88%
RECEITA PATRIMONIAL	20.200.000,00	20.200.000,00	20.888.817,67	3,41%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.199.000,00	2.199.000,00	11.812.502,98	437,18%
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	82.064.589,09	-51,62%
TOTAL (A+B+C)	250.000.000,00	250.000.000,00	183.082.408,14	-26,77%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

Receita IPRED

ITEM	ATÉ O 3º QUAD/2022	ATÉ O 3º QUAD/2023	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	95.344.967,40	101.017.819,05	5,95%
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	51.847.797,48	68.316.498,40	31,76%
RECEITA PATRIMONIAL	34.979.742,15	20.888.817,67	-40,28%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.517.427,77	11.812.502,98	38,69%
RECEITA DE CAPITAL (B)	0,00	0,00	0,00%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (c)	87.680.314,17	82.064.589,09	-6,40%
TOTAL (A+B+C)	183.025.281,57	183.082.408,14	0,03%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	ATÉ O 3º QUAD/2022	ATÉ O 3º QUAD/2023	Variação %
RECEITAS CORRENTES (A)	57.340,95	66.118,79	15,31%
RECEITA PATRIMONIAL	7.939,31	14.014,29	76,52%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	49.401,64	52.104,50	5,47%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (B)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL (A + B)	57.340,95	66.118,79	15,31%

Receitas Fundação Florestan Fernandes

ITEM	Estimada LOA	Estimada Atualizada	ATÉ O 3º QUAD/2023	% Da Receita Estimada LOA
RECEITAS CORRENTES (A)	0,00	1.000,00	66.118,79	0,0%
RECEITA PATRIMONIAL			14.014,29	0,0%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		1.000,00	52.104,50	0,0%
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇ (B)	0,00	0,00	0,00	0,0%
TOTAL (A +B)	0,00	1.000,00	66.118,79	0,0%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

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

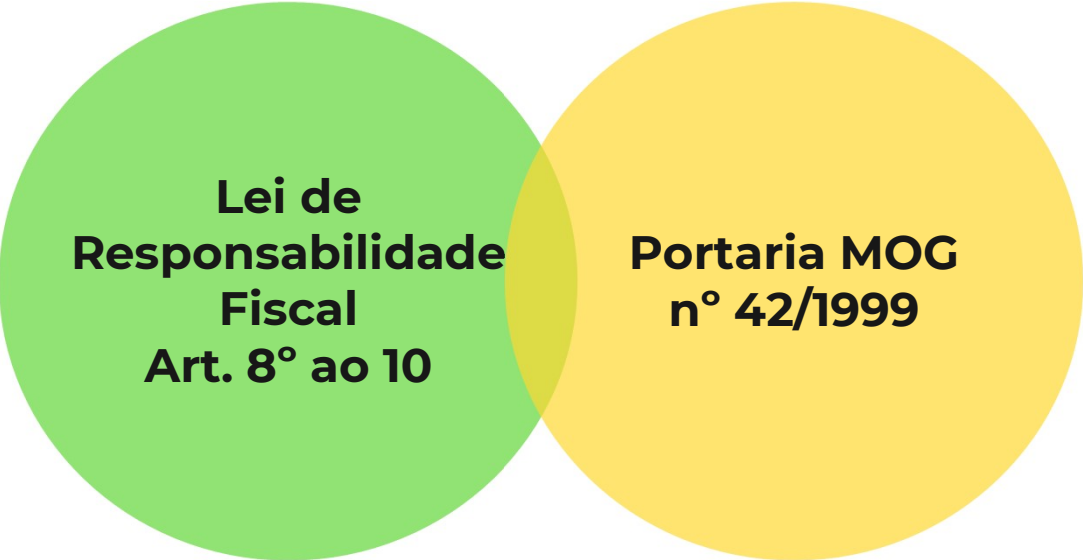
ITEM	Estimada Atualizada	ATÉ O 3º QUAD/2023	% Da Receita Estimada Atualizada
RECEITAS CORRENTES (I)	2.173.402.179,85	1.800.975.196,97	82,86%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	718.482.862,08	523.604.932,30	72,88%
Contribuições	85.955.700,00	89.434.689,89	104,05%
Receita Patrimonial	40.841.281,92	45.428.033,22	111,23%
Receita de Serviços	5.370.620,00	5.143.865,15	95,78%
Transferências Correntes	1.255.442.204,78	1.074.171.575,93	85,56%
Outras Receitas Correntes	67.309.511,07	63.192.100,48	93,88%
DEDUÇÕES (II)	225.733.700,00	231.844.131,71	102,71%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	57.955.700,00	68.316.498,40	0,00%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	2.150.000,00	11.747.391,69	546,39%
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	20.200.000,00	20.888.817,67	103,41%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	145.428.000,00	117.668.983,95	80,91%
Vencimento dos agentes comunitários de saúde	0,00	13.222.440,00	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.947.668.479,85	1.569.131.065,26	80,56%
(-) Transf. Obrig. da União Relativa às emendas individuais	0,00	21.772.395,60	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (IV)	1.947.668.479,85	1.547.358.669,66	79,45%

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

ITEM	ATÉ O 3º QUAD/2022	ATÉ O 3º QUAD/2023	VARIAÇÃO %
RECEITAS CORRENTES (I)	1.698.225.566,74	1.800.975.196,97	6,05%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	478.333.000,04	523.604.932,30	9,46%
Contribuições	70.035.920,09	89.434.689,89	27,70%
Receita Patrimonial	90.291.662,82	45.428.033,22	-49,69%
Receita de Serviços	5.137.803,49	5.143.865,15	0,12%
Transferências Correntes	992.036.947,17	1.074.171.575,93	8,28%
Outras Receitas Correntes	62.390.233,13	63.192.100,48	1,29%
DEDUÇÕES (II)	221.624.520,52	231.844.131,71	4,61%
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	51.847.797,48	68.316.498,40	31,76%
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	8.454.406,60	11.747.391,69	38,95%
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	34.979.742,15	20.888.817,67	-40,28%
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	119.847.544,29	117.668.983,95	-1,82%
Vencimento dos agentes comunitários de saúde	6.495.030,00	12.254.200,84	88,67%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.476.601.046,22	1.569.131.065,26	6,27%
(-) Transf. Obrig. da União Relativa às emendas individuais	13.863.424,37	21.772.395,60	57,05%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (IV)	1.462.737.621,85	1.547.358.669,66	5,79%

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 2023, comparando-se em percentual ao total do orçamento atualizado.

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

16

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM DIRETA

FUNÇÃO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	LIQUIDADO ATÉ O 3º QUAD/2023	% da Dotação Inicial
04-ADMINISTRAÇÃO	149.226.550,00	158.860.013,48	114.045.392,30	71,79%
06-SEGURANÇA PÚBLICA	42.697.800,00	45.169.566,80	43.460.212,76	96,22%
08-ASSISTÊNCIA SOCIAL	47.759.900,00	58.518.403,95	49.913.681,85	85,30%
10-SAÚDE	631.233.300,00	674.465.699,24	482.219.898,69	71,50%
11-TRABALHO	3.881.800,00	4.323.905,15	3.192.672,39	73,84%
12-EDUCAÇÃO	522.142.800,00	527.431.032,16	419.208.013,38	79,48%
13-CULTURA	20.578.100,00	25.391.292,99	18.214.998,64	71,74%
14-DIREITOS DA CIDADANIA	170.000,00	478.430,77	92.171,31	19,27%
15-URBANISMO	88.582.000,00	88.695.697,63	34.735.255,13	39,16%
16-HABITAÇÃO	56.344.200,00	62.792.896,85	20.281.235,95	32,30%
17-SANEAMENTO	10.431.400,00	8.595.512,19	1.738.563,50	20,23%
18-GESTÃO AMBIENTAL	96.985.900,00	110.517.908,70	65.456.359,46	59,23%
26-TRANSPORTE	135.146.900,00	140.411.636,41	50.926.798,77	36,27%
27-DESPORTO E LAZER	20.633.150,00	23.893.154,55	16.425.783,94	68,75%
28-ENCARGOS ESPECIAIS	93.532.200,00	92.986.920,77	56.583.854,22	60,85%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	16.650.000,00	11.397.850,08		
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	167.120.700,00	196.849.626,69	178.298.891,51	90,58%
TOTAL	2.103.116.700,00	2.230.779.548,41	1.554.793.783,80	69,70%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

17

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO - ADM DIRETA

FUNÇÃO	LIQUIDADO ATÉ O 3º QUAD/2022	LIQUIDADO ATÉ O 3º QUAD/2023	Variação %
01-LEGISLATIVA	0,00	0,00	0,00%
04-ADMINISTRAÇÃO	102.448.239,88	114.045.392,30	11,32%
06-SEGURANÇA PÚBLICA	39.968.687,35	43.460.212,76	8,74%
08-ASSISTÊNCIA SOCIAL	37.280.247,38	49.913.681,85	33,89%
10-SAÚDE	488.096.528,13	482.219.898,69	-1,20%
11-TRABALHO	3.170.832,08	3.192.672,39	0,69%
12-EDUCAÇÃO	389.370.450,54	419.208.013,38	7,66%
13-CULTURA	15.260.258,10	18.214.998,64	19,36%
14-DIREITOS DA CIDADANIA	14.774,53	92.171,31	523,85%
15-URBANISMO	31.008.336,59	34.735.255,13	12,02%
16-HABITAÇÃO	20.684.358,15	20.281.235,95	-1,95%
17-SANEAMENTO	3.200.885,23	1.738.563,50	-45,68%
18-GESTÃO AMBIENTAL	66.285.439,65	65.456.359,46	-1,25%
26-TRANSPORTE	37.411.979,34	50.926.798,77	36,12%
27-DESPORTO E LAZER	13.203.265,02	16.425.783,94	24,41%
28-ENCARGOS ESPECIAIS	57.418.392,12	56.583.854,22	-1,45%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00%
DESPESAS (INTRA- ORÇAMENTÁRIAS)	102.590.682,30	178.298.891,51	73,80%
TOTAL	1.407.413.356,39	1.554.793.783,80	10,47%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

18

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - DIRETA

ITEM	DESPESA FIXADA NA LOA	DESPESA FIXADA ATUALIZADA	ATÉ O 3º QUAD/2023	% DESPESA FIXADA na LOA
Despesas Correntes (A)	1.450.701.518,00	1.590.741.475,42	1.288.233.692,15	80,98%
Pessoal e Encargos Sociais	616.171.100,00	640.091.381,97	585.027.907,54	91,40%
Juros e Encargos da Dívida	8.700.000,00	8.700.000,00	4.914.997,70	56,49%
Outras Despesas Correntes	825.830.418,00	941.950.093,45	698.290.786,91	74,13%
Despesas de Capital (B)	468.644.482,00	431.790.596,22	88.261.200,14	20,44%
Investimentos	430.742.782,00	402.168.516,70	76.649.700,96	19,06%
Inversões Financeiras	19.495.700,00	11.062.579,52	1.592.227,80	14,39%
Amortização da Dívida	18.406.000,00	18.559.500,00	10.019.271,38	53,98%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	16.650.000,00	11.397.850,08		
RESERVA DO RPPS				
Despesas Intra-Orçamentárias (C)	167.120.700,00	196.849.626,69	178.298.891,51	90,58%
TOTAL (A+B+C)	2.103.116.700,00	2.230.779.548,41	1.554.793.783,80	69,70%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

19

DESPESAS LIQUIDADAS POR GND - Adm Direta

ITEM	ATÉ O 3º QUAD/2022	ATÉ O 3º QUAD/2023	% VARIAÇÃO
Despesas Correntes (A)	1.215.150.236,62	1.288.233.692,15	6,01%
Pessoal e Encargos Sociais	538.782.021,70	585.027.907,54	8,58%
Juros e Encargos da Dívida	4.847.392,00	4.914.997,70	1,39%
Outras Despesas Correntes	671.520.822,92	698.290.786,91	3,99%
Despesas de Capital (B)	89.672.437,47	88.261.200,14	-1,57%
Investimentos	78.866.875,61	76.649.700,96	-2,81%
Inversões Financeiras	921.392,00	1.592.227,80	72,81%
Amortização da Dívida	9.884.169,86	10.019.271,38	1,37%
Despesas Intra- Orçamentárias (C)	102.590.682,30	178.298.891,51	73,80%
TOTAL (A+B+C)	1.407.413.356,39	1.554.793.783,80	10,47%

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre 2023

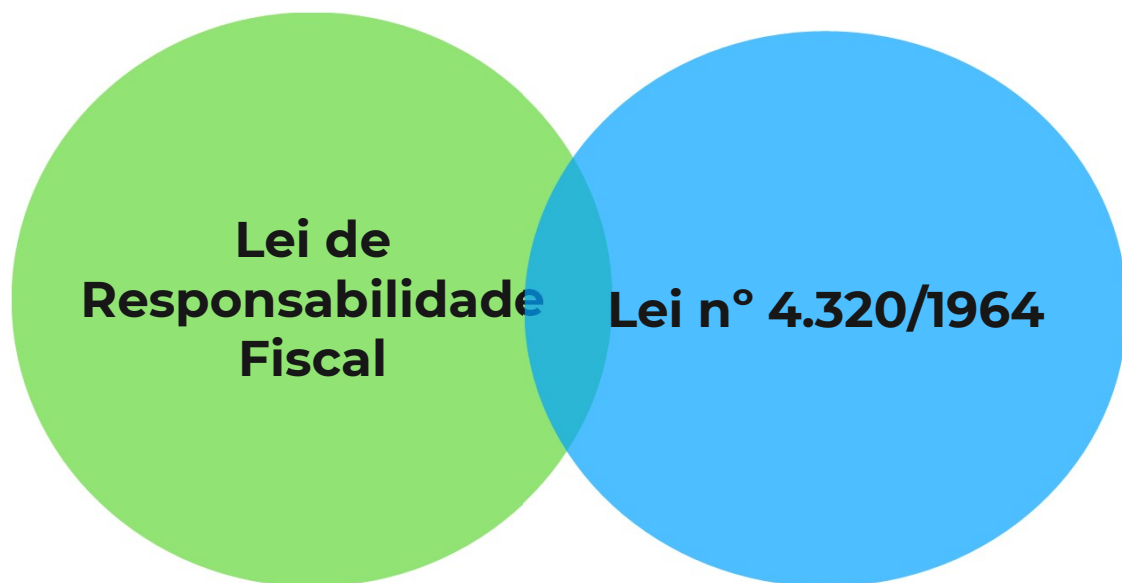
20

CREDORES	SALDO DEVEDOR 31/12/2022	SALDO DEVEDOR 31/12/2023	Variação %
Banco do Brasil - Refinanciamento	43.364.353,72	43.364.353,72	0,0%
BNDES / PMAT	0,00	0,00	0,0%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - PNAFM	0,00	0,00	0,0%
INSS	39.046.277,93	34.815.139,34	-10,8%
PRECATÓRIOS	145.932.025,23	166.654.918,79	14,2%
PARCELAMENTO PASEP (RECEITA FEDERAL)	5.377.799,16	4.829.705,76	-10,2%
PROGRAMA SANEAMENTO PARA TODOS	10.879.055,67	10.020.529,39	-7,9%
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	9.048.467,76	8.458.505,88	-6,5%
SANURBAN	47.307.496,68	43.547.960,52	-7,9%
ETCD	13.612.744,60	14.597.956,63	7,2%
FUNDAÇÃO FLORESTAN FERNANDES	0,00	0,00	0,0%
(A) Sub-total Dívida	334.719.290,49	346.440.139,77	3,5%
(B) Deduções: Ativo Disponível + Haveres Financeiros (-) Restos a Pagar Processados (-) Depósitos Restituíveis	127.324.576,07	48.406.493,85	-62,0%
(C) Total da Dívida - Deduções (A-B)	207.394.714,42	298.033.645,92	43,7%
DEDUÇÕES (-)			
(D) Precatórios emitidos anteriormente à 05/2000 (Res. Senado 43/01)	0,00	0,00	0,0%
DÍVIDA TOTAL EXCLUINDO IPRED	207.394.714,42	298.033.645,92	43,7%
DÍVIDA IPRED EXCETO REVISÃO DOS TERMOS DE ACORDO	478.361.631,48	406.683.060,92	-15,0%
DÍVIDA TOTAL INCLUINDO IPRED SEM REGULARIZAÇÃO PENDÊNCIAS	685.756.345,90	704.716.706,84	2,8%
DÍVIDA IPRED NÃO FORMALIZADA DE 2017 A 2020	210.173.439,95	210.173.439,95	0,0%
DÍVIDA TOTAL COM AJUSTES IPRED	895.929.785,85	914.890.146,79	2,1%

COMPARATIVO

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	1.462.737.621,85	1.547.358.669,66	5,8%
COMPROMETIMENTO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RCL	61,25%	59,13%	
LIMITE LEGAL EM RELAÇÃO À RCL (RES. Nº 43 SENADO FEDERAL)	120%	120%	

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	34.005.748,69	133.315.437,07	14.436.542,95
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. TRANP. COLETIVO	4.564.023,07	0,00	4.564.023,07	0,00	0,00
TOTAL	37.801.627,13	151.313.876,18	38.680.031,98	135.995.837,51	14.439.633,82

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		1.547.358.669,66
DESCRIÇÃO		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	667.149.011,04	43,12%
Limite Prudencial = 51,30%	793.794.997,54	51,30%
Excesso a Regulariar-Lim Prud.		
Limite Legal (art.20) 54%	835.573.681,62	54,00%
Excesso a Regulariar-Lim Legal		

Demonstrativos de Resultado

Demonstrativo do Resultado Primário - Adm Direta e Indireta

RECEITAS FISCAIS	ATÉ O 3º QUAD/2023
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	1.764.724.531,90
Receita Tributária	523.604.932,30
Receita de Contribuição	89.434.689,89
Receita Patrimonial Líquida	7.640.523,81
Transferências Correntes	1.075.708.420,27
Demais Receitas Correntes	68.335.965,63
RECEITAS DE CAPITAL (II)	60.291.158,28
Alienação de Ativos	502.930,00
Transferências de Capital	59.527.377,29
Outras Receitas de Capital	260.850,99
DEDUÇÕES DA RECEITA (III)	119.205.828,29
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)=(I+II-III)	1.705.809.861,89

DESPESAS FISCAIS	ATÉ O 3º QUAD/2023
DESPESAS CORRENTES (IV)	1.602.966.994,79
Pessoal e Encargos Sociais	880.793.711,32
Juros e Encargos da Dívida (V)	4.914.997,70
Outras Despesas Correntes	717.258.285,77
DESP. FISCAIS CORRENTES(VI)=(IV-V)	1.598.051.997,09
DESPESAS DE CAPITAL (VII)	89.144.154,89
Investimentos	76.889.803,46
Inversões Financeiras	1.592.227,80
Demais Inversões Financeiras	1.592.227,80
Amortização da Dívida (VIII)	10.662.123,63
DESP. FISCAIS DE CAPITAL(IX)=(VII-VIII)	78.482.031,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS(XI)=(VI+IX+X)	1.676.534.028,35
RESULTADO PRIMÁRIO	29.275.833,54

Fonte: Prefeitura Municipal de Diadema / Secretaria de Finanças
conform metodologia do TCE/SP

Audiência Pública - Avaliação e Cumprimento das Metas Fiscais - 3º QUADRIMESTRE 2023

27

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL - EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA				
	SALDO			
ESPECIFICAÇÃO	Em 31/12/2022 (a)	Em 31/10/2023 (b)	Em 31/12/2023 (c)	
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.023.254.361,92	1.010.470.096,71	963.296.640,64	
DEDUÇÕES (II)	58.256.275,09	97.884.173,72	208.466.489,55	
Ativo Disponível	181.526.280,65	148.174.124,17	230.875.484,40	
Haveres Financeiros	7.448.649,00	7.496.373,55	7.435.500,03	
(-) Restos a Pagar Processados	106.724.949,67	38.310.860,15	14.405.697,95	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.993.704,89	19.475.463,85	15.438.796,93	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	964.998.086,83	912.585.922,99	754.830.151,09	
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00	
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	53.404.340,69	52.770.863,93	44.529.255,28	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	911.593.746,14	859.815.059,06	710.300.895,81	
ESPECIFICAÇÃO	No Bimestre (c-b)		Jan a Dez (c-a)	
RESULTADO NOMINAL (-) = Superávit / (+) Déficit	-149.514.163,25		-201.292.850,33	

Limites Constitucionais e da LRF

Limites Constitucionais e da Lei de Responsabilidade Fiscal

RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO			1.547.358.669,66
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 3º QUAD/2023	%
Divida Consolidada	No manixio 120% da Receita Corrente Liquida - RCL	914.890.146,79	59,13%

RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE			1.092.498.821,25
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 3º QUAD/2023	
		Valor Empenhado	Valor Liquidado
		340.315.627,99	318.854.814,20
Aplicação em Saúde	No mínimo 15% da Receita Liquida de Impostos - RLI (Anual)	31,15%	29,19%

RECEITA DE IMPOSTOS - BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM ENSINO			1.103.586.148,78
ITEM	Limite Legal	ATÉ O 3º QUAD/2023	
		Valor Empenhado	Valor Liquidado
		312.484.459,96	309.995.702,29
Aplicação em Educação	No mínimo 25% da Receita Liquida de Impostos (anual)	28,32%	28,09%

