Camara Municipal de Ribeirao Preto
Protocolo Geral nº 11724/2018
Data: 25/10/2018 Horário: 09:44
Administrativo -

# Prefeitura Municipal de Ribeirão P

Estado de São Paulo
**Gabinete do Prefeito**

Ribeirão Preto, 24 de outubro de 2018.

**Of. n.º 2.603/2.018-CM**

Senhor Presidente,

Tem o presente a finalidade de encaminhar, a pedido da Comissão de Constituição, Justiça e Redação, a Declaração em atendimento a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, Avaliação de Impacto Orçamentário-Financeiro e Cronograma Financeiro da Operação, que deverão acompanhar o Projeto de Lei nº 224/2018, que: "**AUTORIZA O PODER EXECUTIVO A CONTRATAR OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO AO BANCO DO BRASIL S.A. E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS**", encaminhado através do **Ofício nº 2.475/2018-C.M.** substituído pelo **Ofício nº 2.549/2018-C.M,** de autoria deste Executivo, para votação nos termos do artigo 42 da LOMRP.

Sem outro particular, aproveitamos a oportunidade para reiterar a Vossa Excelência, os protestos de alto apreço e distinta consideração, subscrevemo-nos.

A t e n c i o s a m e n t e.

**NICANOR LOPES**
Secretário da Casa Civil

**À SUA EXCELÊNCIA**
**IGOR OLIVEIRA**
**DD. PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL**
**N E S T A**

PREFEITURA DA CIDADE
RIBEIRÃO PRETO
SECRETARIA DA FAZENDA

**DECLARAÇÃO**

Em atendimento ao art.16 Inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF, declaramos que a Operação de Crédito com o Banco do Brasil no valor de até R$ 4.550.000,00 (quatro milhões e quinhentos e cinquenta mil reais), possui adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária Anual-LOA e compatibilidade com o Plano Plurianual-PPA e com a Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO"

Ribeirão Preto, 23 de outubro de 2018.

Ednéa Eliana dos Santos
Diretora do Depto. de Despesa e Orçamento

Manoel de Jesus Goncalves
Secretário Municipal da Fazenda

# AVALIAÇÃO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO – FINANCEIRO

## I – Introdução

Conforme solicitado pela Secretaria Governo por meio de e-mail em 22 de outubro de 2018, relacionamos os cálculos que demonstram o Impacto Orçamentário-Financeiro da contratação Operação de Crédito junto ao Banco do Brasil S.A., até o valor de R$ 4.550.000,00 (quatro milhões e quinhentos e cinquenta mil reais), conforme determina o Art. 16 da Lei de Responsabilidade Fiscal:

> *" Art. 16. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:*
>
> *I - estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subseqüentes;*
>
> *II - declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias."*

Dessa forma, em atendimento ao artigo referenciado, e considerando as informações constantes nos documentos enviados e em anexo:

- Cronograma Financeiro da Operação;
- Of. n.º 2.549/2.018-CM, contendo Projeto de Lei; e
- e-mail com dados da Operação: prazo, taxa de juros encargos e prestações descrentes.

## II - Dados e Premissas de Cálculo

Foram utilizados os valores de Despesas com Encargos e Amortizações constantes do Cronograma Financeiro da Operação, considerando prazo de carência de 6 meses e amortização em 54 meses, a simulação considera a assinatura em Novembro de 2018.
**Valor da Operação:** 4.550.000,00 (quatro milhões e quinhentos e cinquenta mil reais)
**Prazo:** 60 meses
**Taxa de Juros da operação:** 10,43% a.a
**Encargos e Prestações Decrescentes:** Incidem sobre o Saldo Devedor

## III - Impacto orçamentário-financeiro

Para cálculo do limite fiscal da Operação Crédito, em conformidade com Inciso, I do art. 7 da Resolução Senado e Relatório de Gestão Fiscal da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, o limite de contratação de Operação de Crédito é até **16%** sobre a Receita Corrente Líquida – RCL.

Dessa forma, para avaliar o impacto da Operação de Crédito junto ao Banco do Brasil S.A., nos limites fiscais da Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto, é necessário calcular o impacto da operação na projeção da RCL para os próximos 3 anos. Considerando que para o encerramento de 2018, faltam 3 meses, a projeção contemplará os anos de 2019, 2020 e 2021.

| **Impacto orçamentário-financeiro** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
|---|---|---|---|---|
| Valor da despesa estimada | **37.749** | **1.027.668** | **1.358.459** | **1.257.794** |
| Receita Corrente Líquida estimada na LOA de 2019 | 1.988.207.226 | 2.075.837.779 | 2.175.069.227 | 2.275.875.068 |
| Impacto % sobre a RCL | 0,0019% | 0,0495% | 0,0625% | 0,0553% |
| % Operações Crédito * | 0,49% | 0,49% | 0,54% | 0,60% |
| **Impacto % nos limites fiscais da LRF** | **0,49%** | **0,54%** | **0,60%** | **0,66%** |

** Considera em 2018 o percentual publicado em ago/18*

Para os anos de 2019, 2020 e 2021, a despesa apresenta um baixo impacto na Receita Corrente Líquida - LCL apurando percentuais de 0,0495%, 0,0625%, e 0,0553%, respectivamente.

Ao considerarmos que o percentual de comprometimento das Operações de Crédito apurado pelo Relatório de Gestão Fiscal publicado referente ao 2º Quadrimestre de 2018 para Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto de 0,49%, está bem distante dos patamares estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal de **16%, de endividamento sobre a RCL,** o aumento do comprometimento com a inclusão dessa Operação Crédito resulta em **um aumento discreto abaixo de 1% nos limites fiscais, para todos os anos projetados, com um aumento de total nos anos considerados de 0,17%.**

Considerando que as Despesas Totais previstas na Lei de Orçamento Anual - LOA são de igual valor ao total da Receita Total estimada, conforme detalhado abaixo:

| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
|---|---|---|---|---|
| Despesa Orçamentária Estimada | 2.242.256.059 | 2.447.244.790 | 2.601.932.235 | 2.693.385.506 |
| Despesa pagamento do empréstimo | 37.749 | 1.027.668 | 1.358.459 | 1.257.794 |
| **Aumento de Despesa** | **0,0017%** | **0,0420%** | **0,0522%** | **0,0467%** |

A inclusão da despesa do empréstimo acarretará um incremento de despesa da ordem de 0,0420% em 2019, e 0,0522% em 2020 e 0,0467% em 2021, nesse último exercício em relação aos anos anteriores, o percentual é menor uma vez que as prestações são descrentes.

Considera-se dessa forma, que a despesa com a contratação dessa Operação de Crédito é suportada pela receita projetada para os mesmos anos, bem como permite a manutenção de níveis bem baixos de percentual limite de Operações de Crédito.

Ribeirão Preto, 23 de outubro de 2018

Cibelle M. do Amorim Ferreira
Auditora Municipal

Ednéa Eliana dos Santos
Diretora do Depto. de Despesa e Orçamento

Manoel de Jesus Goncalves
Secretário Municipal da Fazenda

# Cronograma Financeiro da Operação

Ente Federativo: MUNICÍPIO DE RIBEIRÃO PRETO
Instituição Financeira: BANCO DO BRASIL

| Mês | Ano | Contrapartida | Liberações | Saldo Devedor | Amortizações (A) | Encargos (B) | Total (A + B) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dez | 2018 | 0,00 | 4.546.467,00 | 4.546.467,00 | 0,00 | 37.749,32 | 37.749,32 |
| Jan | 2019 | 0,00 | | 4.546.467,00 | 0,00 | 37.749,32 | 37.749,32 |
| Fev | 2019 | 0,00 | | 4.546.467,00 | 0,00 | 37.749,32 | 37.749,32 |
| Mar | 2019 | 0,00 | | 4.546.467,00 | 0,00 | 37.749,32 | 37.749,32 |
| Abr | 2019 | 0,00 | | 4.546.467,00 | 0,00 | 37.749,32 | 37.749,32 |
| Mai | 2019 | 0,00 | | 4.546.467,00 | 0,00 | 37.749,32 | 37.749,32 |
| Jun | 2019 | 0,00 | | 4.546.467,00 | 84.193,83 | 37.749,32 | 121.943,15 |
| Jul | 2019 | 0,00 | | 4.462.273,17 | 84.193,83 | 37.050,25 | 121.244,08 |
| Ago | 2019 | 0,00 | | 4.378.079,34 | 84.193,83 | 36.351,19 | 120.545,02 |
| Set | 2019 | 0,00 | | 4.293.885,51 | 84.193,83 | 35.652,13 | 119.845,96 |
| Out | 2019 | 0,00 | | 4.209.691,68 | 84.193,83 | 34.953,07 | 119.146,90 |
| Nov | 2019 | 0,00 | | 4.125.497,85 | 84.193,83 | 34.254,01 | 118.447,84 |
| Dez | 2019 | 0,00 | | 4.041.304,02 | 84.193,83 | 33.554,95 | 117.748,78 |
| Jan | 2020 | 0,00 | | 3.957.110,19 | 84.193,83 | 32.855,89 | 117.049,72 |
| Fev | 2020 | 0,00 | | 3.872.916,36 | 84.193,83 | 32.156,82 | 116.350,65 |
| Mar | 2020 | 0,00 | | 3.788.722,53 | 84.193,83 | 31.457,76 | 115.651,59 |
| Abr | 2020 | 0,00 | | 3.704.528,70 | 84.193,83 | 30.758,70 | 114.952,53 |
| Mai | 2020 | 0,00 | | 3.620.334,87 | 84.193,83 | 30.059,64 | 114.253,47 |
| Jun | 2020 | 0,00 | | 3.536.141,04 | 84.193,83 | 29.360,58 | 113.554,41 |
| Jul | 2020 | 0,00 | | 3.451.947,21 | 84.193,83 | 28.661,52 | 112.855,35 |
| Ago | 2020 | 0,00 | | 3.367.753,38 | 84.193,83 | 27.962,46 | 112.156,29 |
| Set | 2020 | 0,00 | | 3.283.559,55 | 84.193,83 | 27.263,39 | 111.457,22 |
| Out | 2020 | 0,00 | | 3.199.365,72 | 84.193,83 | 26.564,33 | 110.758,16 |
| Nov | 2020 | 0,00 | | 3.115.171,89 | 84.193,83 | 25.865,27 | 110.059,10 |
| Dez | 2020 | 0,00 | | 3.030.978,06 | 84.193,83 | 25.166,21 | 109.360,04 |
| Jan | 2021 | 0,00 | | 2.946.784,23 | 84.193,83 | 24.467,15 | 108.660,98 |
| Fev | 2021 | 0,00 | | 2.862.590,40 | 84.193,83 | 23.768,09 | 107.961,92 |
| Mar | 2021 | 0,00 | | 2.778.396,57 | 84.193,83 | 23.069,03 | 107.262,86 |
| Abr | 2021 | 0,00 | | 2.694.202,74 | 84.193,83 | 22.369,97 | 106.563,80 |
| Mai | 2021 | 0,00 | | 2.610.008,91 | 84.193,83 | 21.670,90 | 105.864,73 |
| Jun | 2021 | 0,00 | | 2.525.815,08 | 84.193,83 | 20.971,84 | 105.165,67 |
| Jul | 2021 | 0,00 | | 2.441.621,25 | 84.193,83 | 20.272,78 | 104.466,61 |
| Ago | 2021 | 0,00 | | 2.357.427,42 | 84.193,83 | 19.573,72 | 103.767,55 |
| Set | 2021 | 0,00 | | 2.273.233,59 | 84.193,83 | 18.874,66 | 103.068,49 |
| Out | 2021 | 0,00 | | 2.189.039,76 | 84.193,83 | 18.175,60 | 102.369,43 |
| Nov | 2021 | 0,00 | | 2.104.845,93 | 84.193,83 | 17.476,54 | 101.670,37 |
| Dez | 2021 | 0,00 | | 2.020.652,10 | 84.193,83 | 16.777,47 | 100.971,30 |
| Jan | 2022 | 0,00 | | 1.936.458,27 | 84.193,83 | 16.078,41 | 100.272,24 |
| Fev | 2022 | 0,00 | | 1.852.264,44 | 84.193,83 | 15.379,35 | 99.573,18 |
| Mar | 2022 | 0,00 | | 1.768.070,61 | 84.193,83 | 14.680,29 | 98.874,12 |
| Abr | 2022 | 0,00 | | 1.683.876,78 | 84.193,83 | 13.981,23 | 98.175,06 |
| Mai | 2022 | 0,00 | | 1.599.682,95 | 84.193,83 | 13.282,17 | 97.476,00 |
| Jun | 2022 | 0,00 | | 1.515.489,12 | 84.193,83 | 12.583,11 | 96.776,94 |
| Jul | 2022 | 0,00 | | 1.431.295,29 | 84.193,83 | 11.884,04 | 96.077,87 |
| Ago | 2022 | 0,00 | | 1.347.101,46 | 84.193,83 | 11.184,98 | 95.378,81 |
| Set | 2022 | 0,00 | | 1.262.907,63 | 84.193,83 | 10.485,92 | 94.679,75 |
| Out | 2022 | 0,00 | | 1.178.713,80 | 84.193,83 | 9.786,86 | 93.980,69 |
| Nov | 2022 | 0,00 | | 1.094.519,97 | 84.193,83 | 9.087,80 | 93.281,63 |
| Dez | 2022 | 0,00 | | 1.010.326,14 | 84.193,83 | 8.388,74 | 92.582,57 |
| Jan | 2023 | 0,00 | | 926.132,31 | 84.193,83 | 7.689,68 | 91.883,51 |
| Fev | 2023 | 0,00 | | 841.938,48 | 84.193,83 | 6.990,62 | 91.184,45 |
| Mar | 2023 | 0,00 | | 757.744,65 | 84.193,83 | 6.291,55 | 90.485,38 |
| Abr | 2023 | 0,00 | | 673.550,82 | 84.193,83 | 5.592,49 | 89.786,32 |
| Mai | 2023 | 0,00 | | 589.356,99 | 84.193,83 | 4.893,43 | 89.087,26 |
| Jun | 2023 | 0,00 | | 505.163,16 | 84.193,83 | 4.194,37 | 88.388,20 |
| Jul | 2023 | 0,00 | | 420.969,33 | 84.193,83 | 3.495,31 | 87.689,14 |
| Ago | 2023 | 0,00 | | 336.775,50 | 84.193,83 | 2.796,25 | 86.990,08 |
| Set | 2023 | 0,00 | | 252.581,67 | 84.193,83 | 2.097,19 | 86.291,02 |
| Out | 2023 | 0,00 | | 168.387,84 | 84.193,83 | 1.398,12 | 85.591,95 |
| Nov | 2023 | 0,00 | | 84.194,01 | 84.194,01 | 699,06 | 84.893,07 |
| Total | | 0,00 | 4.546.467,00 | - | 4.546.467,00 | 1.264.602,11 | 5.811.069,11 |

* Simulação considerando assinatura em Nov/2018
** Considerando Taxa CDI de 6,40%
*** Taxa precificada em 163% CDI, que representa 10,432% a.a. ou 0,8303% a.m
**** Considerando proposta com 06 meses de carência e 54 meses para resposição do capital

PREFEITURA DA CIDADE
RIBEIRÃO PRETO
SECRETARIA DA FAZENDA

**MUNICÍPIO DE RIBEIRÃO PRETO - PODER EXECUTIVO**

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

**SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018**

LRF, art. 48 - Anexo 6

R$ 1,00

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE |
|---|---|
| Receita Corrente Líquida | 2.294.833.081,71 |

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 1.215.928.574,60 | 52,99% |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00% | 1.239.209.864,12 | 54,00% |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30% | 1.177.249.370,92 | 51,30% |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60% | 1.115.288.877,71 | 48,60% |

| DÍVIDA CONSOLIDADA | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Dívida Consolidada Líquida | -5.706.202,90 | -0,25% |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 2.753.799.698,05 | 120,00% |

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Total das Garantias Concedidas | 129.521.924,46 | 5,64% |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 504.863.277,98 | 22,00% |

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Operações de Crédito Internas e Externas | 11.259.853,35 | 0,49% |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas | 367.173.293,07 | 16,00% |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 0,00 | 0,00% |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 160.638.315,72 | 7,00% |

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

MAIRA ASSAF ANDERE
Contadora
CRC 1SP234831/O-9

VITORIO TONETTO FILHO
Chefe Divisão de Contabilidade
CRC 1SP299814/O-2

CIBELLE M. DO AMORIM FERREIRA
Responsável Controle Interno
CRC 1DF - 014700/O-0 T-SP

ROSEMEIRE BUOSI
Diretora Depto. Contadoria Geral

MANOEL DE JESUS GONÇALVES
Secretário Munic. da Fazenda

ANTONIO DUARTE NOGUEIRA JUNIOR
Prefeito Municipal

# Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto

Estado de São Paulo

Secretaria da Fazenda

## RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS

**Conforme Inciso IV, Artigo 2º e § 3º, Artigo 12 da Lei Complementar Federal nº 101/00**

**EXERCÍCIO 2019**

**DOCUMENTO Nº 05**

| RECEITAS CORRENTES | Projeção 2.018 | Projeção 2.019 | % | Projeção 2.020 | % | Projeção 2.021 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| RECEITAS TRIBUTÁRIAS | 865.675.082,00 | 912.472.620,23 | 5,41 | 960.833.669,11 | 5,30 | 1.013.679.520,91 | 5,50 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 34.000.000,00 | 34.000.000,00 | 0,00 | 34.500.000,00 | 1,47 | 35.190.000,00 | 2,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 17.000.000,00 | 17.340.000,00 | 2,00 | 18.000.000,00 | 3,81 | 18.720.000,00 | 4,00 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 641.155,00 | 2.428.907,00 | 278,83 | 2.501.774,21 | 3,00 | 2.614.354,05 | 4,50 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 18.000.000,00 | 18.720.000,00 | 4,00 | 19.281.600,00 | 3,00 | 20.149.272,00 | 4,50 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.055.170.988,86 | 1.093.576.252,00 | 3,64 | 1.142.787.183,34 | 4,50 | 1.188.498.670,67 | 4,00 |
| SUB TOTAL | 1.990.487.225,86 | 2.078.537.779,23 | 4,42 | 2.177.904.226,66 | 4,78 | 2.278.851.817,63 | 4,64 |
| ( - ) DEDUÇÕES | | | | | | | |
| Contribuições dos servid. ao Regime Próprio de Previd. | 2.280.000,00 | 2.700.000,00 | 18,42 | 2.835.000,00 | 5,00 | 2.976.750,00 | 5,00 |
| SUB TOTAL | 2.280.000,00 | 2.700.000,00 | 18,42 | 2.835.000,00 | 5,00 | 2.976.750,00 | 5,00 |
| **RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS** | **1.988.207.225,86** | **2.075.837.779,23** | **4,41** | **2.175.069.226,66** | **4,78** | **2.275.875.067,63** | **4,63** |

CLAUDIO R. MUSEMBANI
Chefe da Div. de Planejamento Orçamentário

CIBELLE M. DO AMORIM FERREIRA
Auditora Municipal

EDNÉA ELIANA DOS SANTOS
Diretora Depto. de Despesa e Orçamento

MANOEL JESUS GONÇALVES
Secretário Municipal da Fazenda