



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA DA CONQUISTA

Gabinete da Prefeita

OFÍCIO nº 128/2023 – GABINP

Vitória da Conquista, 19 de maio de 2023.

A Sua Excelência o Senhor
Hermínio Oliveira Neto
Presidente da Câmara Municipal de Vereadores
Vitória da Conquista – Ba.

Assunto: Capacidade de Endividamento do Município de Vitória da Conquista.

Senhor Presidente,

Encaminhamos a Vossa Excelência, a fim de ser conhecida e apensada ao PL nº 09/2023 – "Autoriza o Poder Executivo a contratar linha de crédito junto à Caixa Econômica Federal no valor de até R\$ 160.000.000,00 (cento e sessenta milhões de reais), no âmbito do FINISA, e dá outras providências" –, a análise realizada pela Secretaria Municipal de Finanças e Execução Orçamentária acerca da capacidade de endividamento do Município de Vitória da Conquista.

No referido documento, foram contemplados tanto o cenário atual quanto a hipótese de eventual financiamento perante a Caixa Econômica Federal. A análise minuciosa, realizada pela equipe competente, fornece informações sobre a situação financeira atual do Município, levando em consideração fatores como a dívida consolidada, a Receita Corrente Líquida e a disponibilidade de caixa, o que contribuirá na análise e apreciação da referida proposição de Lei citada alhures.

Colocamo-nos à disposição para eventuais dúvidas e esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários. Agradecemos antecipadamente sua atenção e consideração.

Atenciosamente,

Assinado digitalmente por ANA SHEILA LEMOS ANDRADE
ID: ca-AnaSheilaLemos
ABRPA/PE/0307719572, CN: BR, CN: ICN-Brasil,
CPF: PRESENTE
email: SHEILA.GP@PMVC.BA.GOV.BR
Data: 19/05/2023 11:55:19

Ana Sheila Lemos Andrade
Prefeita Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA DA CONQUISTA

Secretaria de Finanças e Execução Orçamentária
Contadoria Geral
www.pmvc.ba.gov.br

Cl. 08 / Contadoria Geral

Vitória da Conquista, 19 de maio de 2023.

A Sua Excelência a Senhora
Ana Sheila Lemos Andrade
Prefeita Municipal

Assunto: Capacidade de Endividamento.

Senhora Prefeita,

De acordo ao art. 3º da Resolução nº 40/2011 do Senado Federal, a dívida consolidada líquida dos municípios pode alcançar até 120% da Receita Corrente Líquida - RCL. Por Dívida Consolidada Líquida entende-se que é a dívida pública consolidada deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros.

Até o último quadrimestre de 2022, último relatório de gestão fiscal - RGF publicado (3º Quadrimestre de 2022), a Dívida Consolidada do Município de Vitória da Conquista estava em R\$ 312.493.280,72, sendo R\$ 154.753.522,69 correspondente a empréstimos e R\$ 157.739.758,03 a valores de parcelamento com a Receita Federal do Brasil referente a dívida de INSS e PASEP. Nesse mesmo período a Receita Corrente Líquida do Município considerada para cálculo de endividamento estava em R\$ 1.123.197.526,73 e possuía uma disponibilidade de caixa líquido de R\$ 67.899.785,17.

Com essas informações o cálculo da dívida consolidada líquida ficou da seguinte forma:

Dívida	
Dívida Consolidada	R\$ 312.493.280,72

Pç. Joaquim Correia, 55 - Centro
Fone: (77) 3424-8500 VV
CEP 45000-907 - Vitória da Conquista - Bahia
nome_do_seu_email@pmvc.ba.gov.br
www.pmvc.ba.gov.br

DIEGO BARBOSA
DUARTE:04398954562

Assinado digitalmente por DIEGO BARBOSA DUARTE:04398954562
ND: C-BR, O-ICP-Brasil, OU-Secretaria da Receita Federal do Brasil
RFB, OU-RFB e-CPF A3, OU-EM BRANCO, OU-12298101000170,
OU-PRESENCIAL, OU=<VALOR>; CN=DIEGO BARBOSA
DUARTE:04398954562
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2023.05.19 11:46:37-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA DA CONQUISTA

Secretaria de Finanças e Execução Orçamentária
Contadoria Geral
www.pmvc.ba.gov.br

Disponibilidade de Caixa Líquido	R\$ 67.899.785,17
Dívida Consolidada Líquida	R\$ 244.593.495,55

Receita Corrente Líquida	R\$ 1.123.197.526,73
--------------------------	----------------------

Percentual da Dívida Consolidada sobre a RCL	27,82%
Percentual da Dívida Consolidada Líquida sobre a RCL	21,78%

Como os municípios podem alcançar uma dívida consolidada líquida de até 120% da RCL, e, considerando uma RCL de R\$ 1.123.197.526,73, o município de Vitória da Conquista poderia ter uma dívida de até R\$ 1.347.837.032,08. Analisando esse cenário da dívida consolidada líquida, o município de Vitória da Conquista - BA tem uma margem de aproximadamente R\$ 1.103.243.536,53 para atingir o limite máximo de 120% da RCL.

Assim, considerando que o município venha a contrair o financiamento junto a CAF – Banco de Desenvolvimento da América Latina e a Caixa Econômica Federal, por meio do Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento (FINISA), o comprometimento do percentual da dívida ficaria da seguinte forma no cenário atual:

Dívida	
Dívida Atual	R\$ 312.493.280,72
Financiamento CAF	R\$ 357.200.000,00
FINISA	R\$ 160.000.000,00
TOTAL - Consolidada	R\$ 829.693.280,72

RCL - 1º bimestre de 2023	R\$ 1.135.552.174,66
---------------------------	----------------------

Limite Máximo -120% da RCL	R\$ 1.362.662.609,59
----------------------------	----------------------

Percentual Dívida Consolidada/RCL	73,07%
-----------------------------------	--------



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA DA CONQUISTA

Secretaria de Finanças e Execução Orçamentária
Contadoria Geral
www.pmvc.ba.gov.br

Esse comprometimento de 73,07% da RCL ocorreria caso o desembolso fosse realizado em uma única parcela, no entanto, ele é realizado por um período de 4,5 anos no caso da operação junto à CAF e de 3 anos junto à Caixa. Nesse mesmo período temos a diminuição da dívida atual com as amortizações dos contratos vigentes, que atualmente amortizamos em torno de 21.000.000,00/ano, e o crescimento da Receita Corrente Líquida, que para esse cálculo consideramos uma média de 3% ao ano. Com isso, a dívida projetada ficaria da seguinte forma:

Ano	Projeção RCL	Amortização	Desembolso CARF	Desembolso FINISA	Dívida Final do Exercício	Comprometimento sobre a RCL
2022	R\$ 1.123.197.526,73				R\$ 312.493.280,72	28%
2023	R\$ 1.145.661.477,26	R\$ 21.000.000,00		R\$ 60.000.000,00	R\$ 351.493.280,72	31%
2024	R\$ 1.180.031.321,58	R\$ 21.000.000,00	R\$ 46.179.562,00	R\$ 80.000.000,00	R\$ 456.672.842,72	39%
2025	R\$ 1.215.432.261,23	R\$ 31.000.000,00	R\$ 81.917.197,15	R\$ 20.000.000,00	R\$ 527.590.039,87	43%
2026	R\$ 1.251.895.229,07	R\$ 31.000.000,00	R\$ 104.827.270,10		R\$ 601.417.309,97	48%
2027	R\$ 1.289.452.085,94	R\$ 31.000.000,00	R\$ 90.847.742,25		R\$ 661.265.052,22	51%
2028	R\$ 1.328.135.648,52	R\$ 52.000.000,00	R\$ 33.428.228,50		R\$ 642.693.280,72	48%
2029	R\$ 1.367.979.717,97	R\$ 52.000.000,00			R\$ 590.693.280,72	43%
2030	R\$ 1.409.019.109,51	R\$ 52.000.000,00			R\$ 538.693.280,72	38%
2031	R\$ 1.451.289.682,80	R\$ 52.000.000,00			R\$ 486.693.280,72	34%
2032	R\$ 1.494.828.373,28	R\$ 52.000.000,00			R\$ 434.693.280,72	29%
2033	R\$ 1.539.673.224,48	R\$ 52.000.000,00			R\$ 382.693.280,72	25%
2034	R\$ 1.585.863.421,21	R\$ 42.000.000,00			R\$ 340.693.280,72	21%
2035	R\$ 1.633.439.323,85	R\$ 42.000.000,00			R\$ 298.693.280,72	18%
2036	R\$ 1.682.442.503,57	R\$ 42.000.000,00			R\$ 256.693.280,72	15%
2037	R\$ 1.732.915.778,67	R\$ 42.000.000,00			R\$ 214.693.280,72	12%
2038	R\$ 1.784.903.252,03	R\$ 42.000.000,00			R\$ 172.693.280,72	10%
2039	R\$ 1.838.450.349,59	R\$ 42.000.000,00			R\$ 130.693.280,72	7%
2040	R\$ 1.893.603.860,08	R\$ 42.000.000,00			R\$ 88.693.280,72	5%



PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA DA CONQUISTA

Secretaria de Finanças e Execução Orçamentária
Contadoria Geral
www.pmvc.ba.gov.br

Respeitosamente,

**DIEGO BARBOSA
DUARTE:04398954562**

Assinado digitalmente por DIEGO BARBOSA DUARTE:04398954562
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=EM BRANCO
, OU=12298101000170, OU=PRESENCIAL, OU=``VALOR``, CN=DIEGO BARBOSA DUARTE:04398954562
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2023.05.19 11:47:44-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

Diego Barbosa Duarte
Coordenador da Contadoria Geral
Mat. 24402-3